

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Poznański
1.2	siedzibę jednostki
	Poznań
1.3	adres jednostki
	ul. Jackowskiego 18, 60-509 Poznań
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 84.11.Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 - 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne obejmujące sprawozdania jednostkowe sporządzone i przekazane do Zarządu Powiatu w Poznaniu przez jednostki budżetowe Powiatu Poznańskiego oraz Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla powiatu poznańskiego, w tym: 1. Starostwo Powiatowe w Poznaniu 2. Zespół Szkół im. Generała Dęczyńskiego w Bolechowie 3. Zespół Szkół w Kórniku 4. Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Kopernika w Puszczykowie 5. II Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Staniewskiego w Swarzędzu 6. Zespół Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu 7. Zespół Szkół im. Adama Wodźniczki w Mosinie 8. Zespół Szkół im. Jadwigi i Władysława Zamojskich w Rokietnicy 9. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Niewidomych im. Synów Pułku w Owińskach 10. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Janusza Korczaka w Mosinie 11. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Luboniu 12. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Puszczykowie 13. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Swarzędzu 14. Dom Rodzinny w Swarzędzu 15. Dom Dziecka w Kórniku-Bninie 16. Dom Dziecka nr 2 w Kórniku-Bninie 17. Ośrodek Wsparcia Rodziny w Kobylnicy 18. Ośrodek Wsparcia Rodziny nr 2 w Jasinie 19. Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy 20. Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach 21. Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu 22. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu 23. Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu 24. Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Starostwo Powiatowe w Poznaniu

W 2024 roku w Starostwie Powiatowym w Poznaniu obowiązywały zasady rachunkowości, wprowadzone Zarządzeniem nr 119/2022 Starosty Poznańskiego z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych i zakładowego planu kont. W załączniku nr 1 – Instrukcja Obiegu dokumentów finansowo-księgowych, w rozdziale II Zasady Rachunkowości, przyjęto zasady zgodne z zapisami art. 4-8 ustawy o rachunkowości.

Zasadą wykraczającą poza zakres ww. przepisy jest ustalenie zasad rozliczania kosztów ogólnych.

Przyczyną wprowadzenia ww. zasady jest ewidencjonowanie kosztów zarówno na kontach zespołu 4, jaki i na kontach zespołu 5, na których to kontach księgowane są koszty związane z działalnością komórek organizacyjnych Starostwa. Poza kosztami, które można bezpośrednio powiązać z kosztami wydziałów (wynagrodzenia, świadczenia na rzecz pracowników, delegacje, szkolenia, itp.), występuje szereg kosztów poniesionych łącznie dla Starostwa (np. dostawa mediów, usługi ochrony, usługi sprzątające, itp.). W zasadach rachunkowości stosowanych w Starostwie określono, że koszty te księgowane są na bieżąco na wydzielonym koncie zespołu 5 – koncie kosztów ogólnych i na koniec kwartału przenoszone są na konta poszczególnych wydziałów. Ustalono klucz podziałowy stanowiący %-owy udział komórek organizacyjnych w kosztach ogólnych danego wydziału, stanowiący % kosztów wydziału w sumie wszystkich kosztów bezpośrednich.

Zasady wprowadzono Zarządzeniem Starosty nr 44 z dnia 8 grudnia 2003 roku, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2004 roku. Obecnie zawarte są w Zarządzeniu nr 119/2022 Starosty Poznańskiego z dnia 22 grudnia 2022 roku.

Ustalone zasady w żaden sposób nie wpływają na pozycje w sprawozdaniu finansowym Starostwa Powiatowego w Poznaniu, bowiem na bieżąco księgowane są drugostronnie z kontem 490 Rozliczenie kosztów, a z końcem roku salda zamyka się wyksięgując saldo kont zespołu 5 drugostronnie również z kontem 490. Zapisy księgowe nie wpływają zatem na wynik finansowy Starostwa.

W księgach Starostwa Powiatowego w Poznaniu stosowane są zasady wyceny aktywów i pasywów, zgodne z zasadami wynikającymi z art. 28 ustawy o rachunkowości.

W 2024 roku w Starostwie Powiatowym w Poznaniu nie wystąpiły zdarzenia, które zaewidencjonowania na zasadach odmiennych od przyjętych zasad rachunkowości.

2. Zespół Szkół im. Generała Dezyderego Chłapowskiego w Bolechowie

Zasady rachunkowości zostały określone w POLITYCE RACHUNKOWOŚCI Zespołu Szkół im. Gen. Dezyderego Chłapowskiego w Bolechowie i wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Szkół nr 55/2017 z dnia 28 grudnia 2017 rok. Wersja ujednolicona Polityki Rachunkowości po zmianach wprowadzona została Zarządzeniem Dyrektora z dnia 28 grudnia 2021 roku. Stosowanie przyjętych zasad rachunkowości odbywa się w sposób ciągły, tak aby dane w sprawozdaniach w kolejnych latach były porównywalne. Polityka Rachunkowości określa m.in.: zasady ogólne, w tym miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych i zasady rachunkowości; plan kont; opis systemu informatycznego oraz wykaz wykorzystywanych programów; instrukcję inwentaryzacyjną, instrukcję kwalifikowania i gospodarowania środkami trwałymi oraz instrukcję w sprawie obiegu i kontroli dokumentów księgowych. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego opierają się na zapisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, umarza i amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku. Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się książki, środki dydaktyczne, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. 10.000,00zł), w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Zgodnie z Polityką Rachunkowości pozostałe środki trwałe do wartości 999,99zł, zgodnie z decyzją Dyrektora Zespołu Szkół, ujmuje się w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” według podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków.

3. Zespół Szkół w Kórniku

Uaktualniona Dokumentacja Zasad (polityki) rachunkowości w Zespole Szkół w Kórniku została wprowadzona zarządzeniem nr 16/2019 z dnia 31 grudnia 2019 roku. Zespół Szkół w Kórniku stosuje liniową zasadę amortyzacji stawkami podatkowymi. Przyjęto zasadę, że do środków trwałych zalicza się środki o wartości od 10.000,00zł. Nie rozlicza się kosztów w czasie z uwagi na ich nieistotną wartość.

4. Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Kopernika w Puszczykowie

1. Wyceny środków trwałych dokonuje się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się według wartości określonej w tej decyzji.

2. Wyceny programów komputerowych i licencji dokonuje się według cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT, pod warunkiem, że nie dokonano odliczenia podatku VAT.
3. Wyceny pozostałych środków trwałych dokonuje się według cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT, pod warunkiem, że nie dokonano odliczenia podatku VAT uwzględniając również koszty dodatkowe związane z nabyciem np. koszty przesyłki jeżeli nabycie poszczególnych składników majątku wiąże się z poniesieniem dodatkowych kosztów.
4. Wyceny zbiorów bibliotecznych dokonuje się według cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT (pod warunkiem, że nie dokonano odliczenia podatku VAT), uwzględniając również koszty dodatkowe związane z nabyciem np. koszty przesyłki, jeżeli nabycie poszczególnych książek wiąże się z poniesieniem dodatkowych kosztów.
5. Odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, których wartość początkowa przekracza 10.000,00zł.
6. Wydatki poniesione na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, których wartość początkowa nie przekracza 10.000,00zł, stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do używania. Składniki majątku wprowadzane są do ewidencji wartościowo-ilościowej jako składniki o niskiej wartości wg poniższych zasad:
 - a) Ewidencją ilościowo-wartościową objęte są wartości niematerialne i prawne bez względu na wysokość ceny nabycia;
 - b) Ewidencją ilościowo-wartościową objęte są pozostałe środki trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości powyżej 1.000,00zł;
 - c) Ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na wysokość ceny nabycia objęte są zbiory biblioteczne.
 - d) Ewidencji ilościowej nie prowadzi się.

5. II Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Stanisławskiego w Swarzędzu

Zasady Rachunkowości zostały określone w Zarządzeniu nr 20/2023/2024 Dyrektora II Liceum Ogólnokształcącego w Swarzędzu z dnia 2 stycznia 2024 roku w sprawie: dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości obowiązujące od dnia 1 stycznia 2024 roku.

Zgodnie z załącznikiem nr 2 dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości stosuje się metody wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków, wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu; otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu na zasadach określonych w tej ustawie. Do ceny nabycia dolicza się wszystkie koszty, poniesione wydatki w tym związane z: montażem, przystosowaniem i ulepszeniem.
- Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- Należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.
- Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej wyższej niż 1.000,00zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”, natomiast pozostałe środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 1.000,00zł, ujmują się tylko w pozabilansowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

- Zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu/nabycia. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
- Pozostałe pasywa i aktywa wycenia się według wartości nominalnej.
- W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów biernych oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach w zespole 4, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

6. Zespół Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu

Zasady rachunkowości zostały określone w POLITYCE RACHUNKOWOŚCI Zespołu Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu i wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Szkół Nr 1/2017 z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie wprowadzenia zmian i ujednoliconej treści Polityki Rachunkowości Zespołu Szkół Nr 1 w Swarzędzu.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziale klasyfikacji budżetowej wydatków. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo na koniec roku – za okres całego roku według stawek amortyzacji dla danej grupy. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się następnego miesiąca po miesiącu, w którym środek trwały wprowadzono do ewidencji. Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się środki naukowe i dydaktyczne, wartości niematerialne i prawne – programy edukacyjne, książki, meble. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uważane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości umarza się w momencie oddania do użytku. Zgodnie z polityką rachunkowości pozostałe środki trwałe do wartości 1.000,00zł na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisuje się w koszty pod datą zakupu.

7. Zespół Szkół im. Adama Wodiczki w Mosinie

Dyrektor Zespołu Szkół im. Adama Wodiczki w Mosinie stosuje zasady (politykę) rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem Nr 10/2022 z dnia 30 grudnia 2022 roku, które nie wykraczają poza zasady określone w art. 4-8 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

W oparciu o przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku z późniejszymi zmianami ustala się kwotę:

- 10.000,00zł – jako stanowiącą podstawę zaliczania majątku Zespołu Szkół im. Adama Wodiczki w Mosinie do środków trwałych,
- 500,00zł – 9.999,99zł – jako stanowiącą podstawę do zaliczania majątku do pozostałych środków trwałych w użytkowaniu, przy czym środki te umarzane są w 100% w momencie zakupu,
- zakup drobnego sprzętu, ze względu na fakt, że jego wartość nie wywiera istotnego wpływu na realizację obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Zespołu Szkół im. Adama Wodiczki w Mosinie, ustala się uznawać w koszty, zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

W Zespole Szkół im. Adama Wodiczki w Mosinie przyjęto metodę amortyzacji liniową dla wszystkich środków trwałych.

Zapasy stanowią artykuły spożywcze. Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco w ilościach dostosowanych do potrzeb jednostki i wydawanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości i materiałów do napraw i bieżących remontów pomieszczeń w szkole i internacie. Materiały te zaliczane są w koszty pod datą zakupu.

Nie rozlicza się kosztów w czasie ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach.

8. Zespół Szkół im. Jadwigi i Władysława Zamoyskich w Rokietnicy

Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte w Zespole Szkół im. J. i W. Zamoyskich zarządzeniem dyrektora jednostki nr 12/2020/2021 nie wykraczają poza zasady określone w art. 4-8 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

9. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Niewidomych im. Synów Pułku w Owińskach

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości w SOSW w Owińskach, nie wykraczają poza zasady określone w art. 4-8 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

10. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Janusza Korczaka w Mosinie

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, nie wykraczają poza zasady określone w art. 4-8 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Zasady wyceny aktywów i pasywów zostały wprowadzone do Polityki (Zasad) Rachunkowości Ośrodka, Zarządzeniem nr 8/2017-18 z dnia 9 lutego 2018 roku Dyrektora i ustalone w sposób następujący:

- Wartość istotna, dolna granica wartości początkowej środków trwałych dla celów bilansowych została ustalona w wysokości 10.000,00zł. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00zł, zakupione ze środków inwestycyjnych ujmowane są na koncie 011 „Środki trwałe” i umarzane stopniowo według obowiązujących stawek amortyzacyjnych na koncie 071 koszty umorzenia obciążają konto 400 Amortyzacja;
- Dla środków i trwałych o wartości jednostkowej od 500,00zł do 10.000,00zł stosuje się uproszczenie, polegające na spisywaniu ich wartości w koszty zakupu w momencie przyjęcia do użytkowania. Podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej w programie „Wypożyczenie” i ujęciu na kontach 013 „Pozostałe środki trwałe” i 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”;
- Dla środków trwałych o wartości od 200,00zł do 500,00zł stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania i ewidencji ilościowej w programie „Majątek”;
- Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 200,00zł podlegają spisaniu w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania i nie podlegają ewidencji;
- Zbiory biblioteczne bez względu na wartość ujmowane są na koncie 014 „Zbiory biblioteczne” i zostają ujęte w ewidencji ilościowo-wartościowej w programie „e-BIBLIO” i 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”;
- Wartości niematerialne i prawne poniżej 10.000,00zł bez względu na wartość ujmowane są na koncie 020 i zostają ujęte w ewidencji ilościowo-wartościowej w programie „Majątek”;
- Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, meble i dywany o wartości jednostkowej powyżej 500,00zł bez względu na wartość nabycia zostają ujęte na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i jednorazowo spisane w koszty zakupu w momencie przyjęcia do użytkowania. Podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w programie „Majątek”.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Wartość amortyzacji obciąża konto 400 „Amortyzacja” jednorazowo na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

W ośrodku przyjęto stawki amortyzacyjne określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.

11. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Luboniu

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Luboniu z dnia 30 grudnia 2020 roku, nie wykraczają poza zasady określone w art. 4-8 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

12. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Puszczykowie

Zasady polityki rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) są zgodne z zasadami polityki rachunkowości Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Puszczykowie, wprowadzone Zarządzeniem nr 3/2022 z dnia 31 marca 2022 roku, Dyrektora Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Puszczykowie. Brak rozwiązań wykraczających poza zasady określone w art. 4-8 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

13. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Swarzędzu

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Swarzędzu nie wykraczają poza zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

14. Dom Rodzinny w Swarzędzu

Zasady rachunkowości zostały określone w "Zasadach polityki rachunkowości stosowanych w Domu Rodzinnym w Swarzędzu", które stanowią załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 7/2017 Dyrektora Domu Rodzinnego w Swarzędzu z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia zakładowego planu kont. Z pkt. 5 w Domu Rodzinnym w Swarzędzu można stosować uproszczenia związane z wprowadzonymi zasadami rachunkowości, pod warunkiem, że nie wpłynie to ujemnie w sposób istotny na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy.

Jako podstawowe metody wyceny aktywów i pasywów przyjmuje się:

- a) dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – według cen nabycia lub poniesionych kosztów wytworzenia środka trwałego pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu utraty wartości, natomiast środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji,
- b) udziały w innych jednostkach – według ceny nabycia z możliwością przeszacowania do wartości – według ceny rynkowej,
- c) inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia,
- d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia lub według wartości godziwej,
- e) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty umniejszanej o odpis aktualizujący, która w przypadku sprzedaży towarów i usług obejmuje również odsetki od nieterminowych płatności, naliczane i ewidencjonowane nie później niż na koniec każdego kwartału,
- f) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- g) rezerwy – w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości,
- h) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej,
- i) do ceny nabycia, o której mowa w punktach a), c) i d), dolicza się wszystkie koszty, poniesione wydatki, w tym związane z montażem, przystosowaniem i ulepszeniem, również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszty związane z obsługą zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania,
- j) jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki,
 - meble i dywany,
 - pomoce dydaktyczne,
 - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 300,00zł lub okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych,
- k) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany środek wprowadzono do ewidencji. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych stosuje się górne stawki ustalone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.

15. Dom Dziecka w Kórniku-Bninie

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości Domu Dziecka w Kórniku-Bninie nie wykraczają poza zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

16. Dom Dziecka nr 2 w Kórniku-Bninie

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości Domu Dziecka w Kórniku-Bninie nie wykraczają poza zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

17. Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy

Na podstawie Zarządzenia Nr 3/2018 Dyrektora Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy z dnia 4 stycznia 2018 roku w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych i zakładowego planu kont stosuje się:

a) Metody wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10.000,00zł podlegają okresowej amortyzacji. Odpisy amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w oparciu o ustawę o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, w tym w drodze darowizny przyjmuje się w wartości określonej w tej decyzji lub jeśli wyceny brak dokonuje się jej według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania umarza się książki, meble i dywany, pomoce dydaktyczne, a także pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00zł lub okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, podlegają ewidencji ilościowej w księgach inwentarzowych;

b) Zasady rachunkowości – uproszczenia:

Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów, które dotyczą ubezpieczenia samochodu i mienia, których polisy swym ubezpieczeniem obejmują przełom lat oraz prenumeraty czasopism, itp. dotyczące roku następnego.

Jednostka koszty ujmuje wyłącznie na kontach zespoły 4 – koszty według rodzajów i ich rozliczenie.

W OWR nie prowadzi się magazynu własnego. Materiały i towary zakupione przekazuje się do bezpośredniego zużycia.

Jednostka otrzymuje darowizny w postaci pieniężnej i rzeczowej. Darowizny rzeczowe przyjmuje się w wartości określonej w umowie o przekazaniu lub jeśli wartość nie została określona na podstawie obowiązujących cen rynkowych identycznych lub zbliżonych przeznaczeniem i wartością użytkową artykułów i przedmiotów.

Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy na podstawie Statutu zapewnia obsługę administracyjną, finansową w tym rachunkową i sprawozdawczą dla Ośrodka Wspomagania Rodziny nr 2 w Jasinie jako jednostki obsługiwanej. OWR nr 2 w Jasinie obciążany jest przez OWR kosztami związanymi z w/w obsługą na podstawie zawartego porozumienia.

Działalność socjalna jednostki prowadzona jest wspólnie z OWR nr 2 w Jasinie na podstawie porozumienia między jednostkami. Bieżące administrowanie, obsługę księgową oraz konto bankowe dla ZFŚS zapewnia OWR w Kobylnicy.

18. Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Jasinie

Na podstawie Zarządzenia Nr 4/2022 Dyrektora Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy z dnia 2 marca 2022 roku w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych i zakładowego planu kont stosuje się:

a) Metody wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10.000,00zł podlegają okresowej amortyzacji. Odpisy amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w oparciu o ustawę o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, w tym w drodze darowizny przyjmuje się w wartości określonej w tej decyzji lub jeśli wyceny brak dokonuje się jej według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania umarza się książki, meble i dywany, pomoce dydaktyczne, a także pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00zł lub okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, podlegają ewidencji ilościowej w księgach inwentarzowych;

b) Zasady rachunkowości – uproszczenia:

Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów, które dotyczą ubezpieczenia samochodu i mienia, których polisy swym ubezpieczeniem obejmują przełom lat oraz prenumeraty czasopism, itp. dotyczące roku następnego.

Jednostka koszty ujmuje wyłącznie na kontach zespoły 4 – koszty według rodzajów i ich rozliczenie.

W OWR nr 2 nie prowadzi się magazynu własnego. Materiały i towary zakupione przekazuje się do bezpośredniego zużycia.

Jednostka otrzymuje darowizny w postaci pieniężnej i rzeczowej. Darowizny rzeczowe przyjmuje się w wartości określonej w umowie o przekazaniu lub jeśli wartość nie została określona na podstawie obowiązujących cen rynkowych identycznych lub zbliżonych przeznaczeniem i wartością użytkową w artykułów i przedmiotów.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są poza siedzibą jednostki, tj. w siedzibie Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy przy ul. Poznańskiej 97, 62-006 Kobylnica.

Kompleksową obsługę finansową w tym rachunkową oraz sprawozdawczą dla OWR nr 2 w Jasinie prowadzi OWR w Kobylnicy – jednostka obsługująca.

Działalność socjalną jednostka prowadzi wspólnie z OWR w Kobylnicy na podstawie porozumienia. Bieżące administrowanie, obsługę księgową oraz konto bankowe dla ZFŚS zapewnia OWR w Kobylnicy.

19. Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy

Zasady (polityka) rachunkowości wprowadzona Zarządzeniem nr 10/2017 dyrektora Ośrodka Interwencji Kryzysowej w dniu 16 sierpnia 2017 roku, ze zmianami.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest wyższa od 10.000,00zł podlegają okresowej amortyzacji.

Odpis amortyzacyjny ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w oparciu o ustawę o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się książki, meble i dywany, pomoce dydaktyczne, a także pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00zł lub o okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, podlegają ewidencji ilościowej w księgach inwentarzowych.

Zasady rachunkowości – uproszczenia:

Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów, które dotyczą ubezpieczenia samochodu i mienia, których polisy swym ubezpieczeniem obejmują przełom lat oraz prenumeraty czasopism, itp. dotyczące roku następnego.

Koszty ujmowane są wyłącznie na kontach zespołu 4 – koszty według rodzaju i ich rozliczenie.

Ośrodek Interwencji Kryzysowej nie prowadzi magazynu. Materiały i towary zakupione przekazywane są do bezpośredniego zużycia.

20. Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach

Zasady rachunkowości:

W roku budżetowym 2024 Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach nie stosował zasad (polityki) rachunkowości, które wykraczałyby poza zasady określone w art. 4-8 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz rozporządzenie w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

W trakcie roku budżetowego 2024 Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach nie dokonywał zmian zasad (polityki) rachunkowości.

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości w Domu Pomocy Społecznej w Lisówkach stosowane są w sposób ciągły, dokonujący w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Metody wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji:

W roku budżetowym 2024 Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach stosował wyłącznie metody wyceny aktywów i pasywów oraz zasady amortyzacji, które nie wykraczały poza zasady określone w art. 28-37, 39-42 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, w tym:

a) środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wyceniane są:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub zakupu,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej.

Środki trwałe w DPS w Lisówkach klasyfikowane są zgodnie z obowiązującą KŚT i zgodnie z nią oraz ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych przypisywane są im stawki amortyzacyjne.

Odpisy umorzeniowe dokonywane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach przyjął metodę amortyzacji liniowej dla wszystkich środków trwałych.

Środki trwałe ewidencjonowane są w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawą zaliczania majątku do środków trwałych lub pozostałych środków trwałych jest ich wartość, i tak:

- od 10.000,00zł – stanowi podstawę do zaliczenia majątku DPS w Lisówkach do środków trwałych,
- od 1.000,00zł do 10.000,00zł – stanowi podstawę do zaliczenia majątku DPS w Lisówkach do pozostałych środków trwałych.

Zakup drobnego sprzętu i wyposażenia, ze względu na fakt, że jego wartość nie wywiera istotnego wpływu na realizację obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego DPS w Lisówkach uznaje się bezpośrednio w koszty, zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

b) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej,

c) Zapasy obejmują materiały przemysłowe znajdujące się w magazynie DPS w Lisówkach:

- materiały wyceniane są w rzeczywistych cenach zakupu,
- DPS w Lisówkach prowadzi ewidencje ilościowo-wartościową materiałów w magazynie,
- rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO: „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”,

d) Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej do zapłaty.

e) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty.

Wynik finansowy Domu Pomocy Społecznej w Lisówkach, ze względu na to, że jest on jednostką budżetową, ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

21. Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu

Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu, działając na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, swoją politykę rachunkowości wprowadził do stosowania Zarządzeniem nr 18/2024 Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Poznaniu z dnia 29 sierpnia 2024 roku w sprawie: wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Zarządzie Dróg Powiatowych w Poznaniu. Instrukcja, o której mowa w zdaniu pierwszym stanowi załącznik nr 1 do powyższego zarządzenia.

a) Metody wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się i ujmuje w ewidencji w wartości początkowej, za którą uważa się: w przypadku nabycia ze środków własnych cenę nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny przez rzeczoznawcę, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy z podaniem cech szczególnych nowego środka, a otrzymane w formie darowizny lub spadku w wartości rynkowej na dzień otrzymania. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Za cenę nabycia przyjmuje się:

- Cenę zakupu należną sprzedającemu pomniejszoną o ewentualne rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia,
- Cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (np. notarialne, skarbowe, podatek od czynności cywilnoprawnych),
- Koszty transportu, załadunku i wyładunku,
- Koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania, w tym montażu instalacji i uruchomienia programów oraz systemów komputerowych,
- Obciążający zakup podatek VAT, w części niepodlegającej odliczeniu lub zwrotowi,
- Odsetek za zwłokę w zapłacie zobowiązań, prowizje oraz różnice kursowe od zobowiązań i przedpłat dotyczących inwestycji (środków trwałych w budowie) do czasu ich zakończenia.

W Zarządzie Dróg Powiatowych wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (z wyjątkiem gruntów) zmniejszają odpisy umorzeniowe (amortyzacja) dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu.

Umarzane są metodą liniową, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Przy czym składniki majątku o wartości

początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. w wartości początkowej z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Dla żadnych składników majątku nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia składników majątku dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe umarzane są jednorazowo, przez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia do używania.

Poniżej wymienione składniki majątkowe co do zasady stanowią pozostałe środki trwałe, nawet gdy ich wartość początkowa przekracza wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych:

- odzież BHP (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok),
- meble i dywany,
- inwentarz żywy.

Zużyte składniki majątku powierzonego jednostkom budżetowym przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji stosowane są zasady wyceny wynikające z Uchwały nr 2221/2017 Zarządu Powiatu w Poznaniu z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie zasad gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego będącego własnością Powiatu Poznańskiego.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w cenie nabycia), poniesione w okresie ich budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia (już istniejących), podstawowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągających w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe, itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Należności wynikające z decyzji bezterminowych ewidencjonuje się co roku, w wysokości przypadającej na dany rok.

Dopuszcza się nie naliczanie oraz nie windykowanie odsetek za zwłokę od wymagalnych należności budżetowych, nieprzekraczających kwoty, o której mowa w art. 54 § 1 pkt. 5 ustawy Ordynacja podatkowa.

Odpisy aktualizujące należności z tytułu dochodów budżetowych są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, a odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rzeczowe aktywa obrotowe w Zarządzie Dróg Powiatowych to zapasy materiałów przemysłowych, które wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji, czyli w cenie nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu prowadzi pozaksięgową ilościowo-wartościową ewidencję materiałów.

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w:

- rzeczywistych cenach nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- rzeczywistym koszcie wytworzenia rozumianym jako suma cen nabycia każdego ze składników mieszaniny, to jest soli drogowej i żwiru.

Odchylenia wynikające ze sposobu naliczania podatku od towarów i usług oraz rozliczania na ilości jednostkowe, rozliczane są na zapas i na rozchód materiałów.

Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów oraz rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości księgowej. Na podstawie § 14 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów

budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. W Zarządzie Dróg Powiatowych w Poznaniu nie rozlicza się kosztów w czasie (w kolejnych okresach obrotowych następujących po ich poniesieniu – czynne oraz w bieżącym okresie obrotowym na koszty przyszłych okresów – bierne), gdy ich wartość mieści się w granicach poziomu istotności, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Tym samym ich wartość nie generuje negatywnego wpływu na poziom wyniku finansowego (nie zniekształca go), tym bardziej, iż ustalenia wyniku finansowego dokonuje się raz, na koniec roku obrotowego. Koszty te księguje się na odpowiednim koncie kosztów rodzajowych (i analityce odpowiedniej co do paragrafu klasyfikacji budżetowej), w całości w momencie (miesiącu) ich poniesienia.

Rezerwy na dzień bilansowy wycenia się według wiarygodnie oszacowanej wartości. Zobowiązania warunkowe tworzy się w Zarządzie Dróg Powiatowych w związku z udzielonymi gwarancjami i poręczeniami majątkowymi w wysokości udzielonej gwarancji poręczenia lub w inny sposób oszacowanej wartości.

b) Ustalanie wyniku finansowego

W Zarządzie Dróg Powiatowych do ewidencji i rozliczania kosztów działalności podstawowej stosuje się wyłącznie konta zespołu 4 kont – kosztów według rodzajów i ich rozliczenie oraz jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Wynik finansowy Zarządu Dróg Powiatowych ustalany jest księgowo na koncie 860 „Wynik finansowy” oraz pozaksięgowo według wariantu porównawczego rachunku zysku i strat jednostki zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 10 do Rozporządzenia – rachunkowość. Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku z działalności podstawowej,
- wyniku z działalności operacyjnej,
- wyniku brutto.

22. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu

Zasady rachunkowości zostały określone w „Polityce rachunkowości Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie”, które stanowią zał. nr 1 do Zarządzenia nr 34/2023 Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie z dnia 29 grudnia 2023 roku w sprawie: przyjęcia polityki rachunkowości w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie kont z późn. zm.

Metody wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji

Zgodnie z zał. nr 1 – Polityki rachunkowości Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie” pkt. 3, oraz zał. nr 1 do Polityki rachunkowości „Zakładowy plan kont” pkt. 3.:

1) Bieżąca i bilansowa wycena aktywów i pasywów:

a) **Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, pozostałe środki trwałe**

- **Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne** wprowadzane są do ksiąg rachunkowych w wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia. Otrzymane nieodpłatnie składniki środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych wycenia się w wartości rynkowej takiego samego lub podobnego składnika, ujmując drugostronnie na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów i rozliczając w pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych.

Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu polegającemu na przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, to wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie; wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych zalicza się do ulepszeń, jeżeli wydatkowana kwota zwiększająca wartość środka trwałego przekroczy wartość 10.000,00zł, w przypadku zakupionych środków trwałych i wartości niematerialnych po 01.01.2018 roku a 3.500,00zł w przypadku zakupionych środków trwałych i wartości niematerialnych przed 01.01.2018 roku.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

- **Amortyzacja**

W PCPR, dla celów bilansowych stosuje się zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych według przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t. j.: Dz. U. z 2019 roku poz. 865 z późn. zm.).

- **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** o wartości początkowej co najmniej 10.000,00zł podlegają umarzaniu okresowemu (za wyjątkiem gruntów).

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Takie środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j.:

Dz. U. z 2023 roku poz. 1270 z późn. zm.) i wydanego na jej podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2022 roku poz. 513 z późn. zm.).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 300,00zł a niższej niż 10.000,00zł, umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% w miesiącu (zakupu) wprowadzenia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania (amortyzacja jednorazowa).

Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Pozostałe środki trwałe, których cena jednostkowa zakupu nie przekracza 300,00zł spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do używania (operacji gospodarczej odpowiada następująca ewidencja na kontach bilansowych PCPR: konto 401 „Zużycie materiałów i energii” w korespondencji z właściwym kontem przeciwnym).

W ciągu roku obrotowego środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00zł wycenia się według ceny nabycia.

- Od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) według następujących zasad:
 - podstawę dokonywania odpisów umorzeniowych stanowi aktualny plan amortyzacji, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - dla ustalenia okresu dokonywania odpisów przyjmuje się zasady wynikające z przepisów podatkowych, przy czym odpisów nie można dokonywać dłużej niż wynika to z ograniczeń używania środka trwałego (technicznych, prawnych, innych),
 - odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się, poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały lub wartość niematerialną i prawną, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z ich wartością początkową, lub w którym środek trwały lub wartość niematerialna i prawna została przeznaczona do likwidacji, sprzedana lub stwierdzono jej niedobór,
 - odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz w roku w grudniu,
 - przy dokonywaniu odpisów stosuje się następujące uproszczenia:
 - przedmioty oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 300,00 zł do 9.999,99 zł (włącznie) są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania ich do używania,
 - przedmioty o wartości poniżej 300,00zł – odpisywane są w koszty materiałów i podlegają ewidencji ilościowej,
 - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się (niezależnie od wartości), z zastosowaniem tiret pierwszego i drugiego:
 - ✓ książki i inne zbiory biblioteczne,
 - ✓ odzież i umundurowanie,
 - ✓ meble i dywany,
 - wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny (przeszacowaniu) zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych.

b) Należności długoterminowe

W ciągu roku obrotowego w PCPR wycenia się należności długoterminowe wg:

- według wartości nominalnej,

Na dzień bilansowy:

- W walucie krajowej - w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami.

c) Należności krótkoterminowe

W ciągu roku obrotowego w PCPR należności i roszczenia wyrażone w walucie krajowej ujmuje się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania należności.

d) Krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej według wartości nominalnej.

e) Fundusz jednostki

Fundusz jednostki PCPR wykazuje się w wartości nominalnej.

f) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na przyszłe zobowiązania wycenia się w wysokości oszacowanej kwoty zobowiązania, którego obowiązek będzie Jednostka miała wypełnić w przyszłości.

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne obciążają wynik finansowy. Na dzień bilansowy winna być przeprowadzona weryfikacja i aktualizacja stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych biernych. Jeśli w wyniku weryfikacji stwierdzono nadmiernie utworzone rezerwy, to nie później niż na dzień bilansowy dokonuje się zmniejszenie rezerw.

g) Zobowiązania krótkoterminowe

Wycena w ciągu roku obrotowego zobowiązań krótkoterminowych: Wyrażone w walucie krajowej w wielkości nominalnej.

Wycena zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy:

- Kredyty i pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, po doliczeniu należnych odsetek,
- Zobowiązania z tytułu zaliczek – w wysokości otrzymanej kwoty Zobowiązania wekslowe własne – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Zobowiązania objęte postanowieniem układu lub programem naprawczym – w kwocie wymagalnej zapłaty,
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – w kwocie nominalnej,
- Zobowiązania z tytułu podatków i ceł – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Pozostałe zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP. Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

h) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Przychody przyszłych okresów wycenia się w wartości nominalnej.

23. Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu

Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu stosuje zasady rachunkowości zapisane w Polityce Rachunkowości wprowadzonej Zarządzeniem Wewnętrznym Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Poznaniu. Zasady te nie wykraczają poza zapisy określone w art. 4-8, oraz art. 28-37 i 39-42 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

24. Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu

Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu stosuje zasady rachunkowości przyjęte Zarządzeniem nr GKG.GPK.0200.167.2023 Dyrektora Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu z dnia 22 grudnia 2023 roku w sprawie: wprowadzenia Instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych oraz Planu kont dla Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu – data obowiązywania od 1 stycznia 2024 roku, według następujących zapisów:

- 1) Przyjmuje się za rok obrotowy do ewidencji księgowej rok kalendarzowy.
- 2) Ustala się okresy miesięczne, kwartalne, półroczne i roczne jako podstawowe okresy sprawozdawcze.
- 3) Przyjmuje się jako podstawowe metody wyceny aktywów i pasywów dla:
 - a) Środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – według cen nabycia lub poniesionych kosztów wytworzenia środka trwałego pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości,
 - b) Inwestycji krótkoterminowych – według cen nabycia,
 - c) Rzeczowych składników aktywów obrotowych – według cen nabycia,
 - d) Należności – w kwocie wymagalnej zapłaty umniejszonej o odpis aktualizujący, która w przypadku sprzedaży towarów i usług obejmuje również odsetki od nieterminowych płatności, naliczane i ewidencjonowane nie później niż na koniec każdego kwartału,
 - e) Zobowiązań – w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - f) Funduszy własnych oraz pozostałych aktywów i pasywów – według wartości nominalnej.
- 4) Do cen nabycia, o których mowa w pkt 3) lit. a, b, c, dolicza się wszystkie koszty i poniesione wydatki, w tym związane: z montażem, przystosowaniem i ulepszeniem, również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług.
- 5) Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy

amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1.000,00zł lub o okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych. Do ewidencji ilościowo-wartościowej można wprowadzić pozostałe środki trwałe o wartości mniejszej niż 1.000,00zł, jeżeli mają one istotne znaczenie dla jednostki, a okres użytkowania przekracza 1 rok.

- 6) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
- 7) Koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
- 8) Zasady, tryb i metody przeprowadzania inwentaryzacji aktywów i pasywów Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu określone zostały w Instrukcji Inwentaryzacyjnej wprowadzonej Zarządzeniem Dyrektora PODGiK w Poznaniu.
- 9) W PODGiK można stosować uproszczenia związane z wprowadzonymi zasadami rachunkowości pod warunkiem, że nie wpłynę to ujemnie w sposób istotny na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.
- 10) Dopuszcza się odnoszenie biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów do okresu ich poniesienia, bez rozliczania ich w czasie w przypadku ich niskiej istotności, wynoszącej poniżej 1% sumy bilansowej.

25. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla powiatu poznańskiego

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego nie wykraczają poza zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i zostały przyjęte Zarządzeniem nr 3/2018 w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych i zkładowego planu kont.

5.	inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1 – Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych. Tabela nr 1A – Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dane dotyczące przekazanych przez Starostwo Powiatowe w Poznaniu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego. Tabela nr 2 – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego, Tabela nr 2A – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego przekazanych przez Starostwo Powiatowe w Poznaniu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W trakcie 2024 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Tabela nr 5
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 6
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 7
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 9
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Tabela nr 10
b)	powyżej 3 do 5 lat

	Tabela nr 10
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 10
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Jednostka nie posiada umów o charakterze leasingu finansowego i zwrotnego
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 12
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Tabela nr 14
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 15
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 16
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Tabela nr 18
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 19
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W tabelach nr 1, 1A, i 2, 2A, zaprezentowano dane dotyczące wszystkich kont obejmujących środki trwałe, tj. 011, 013, 014, 020, 021 oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie, tj. 071, 072. Dane te są spójne z danymi wykazanymi w zbiorczym bilansie jednostki, w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I Wartości niematerialne i prawne i A.II Rzeczowe aktywa trwałe, według stanu na początek i koniec 2024 roku.

Dane zawarte w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2024 rok w tabelach 1 i 2, dotyczących szczegółowego zakresu zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego — podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia, są zgodne z księgami rachunkowymi 2024 roku.

Komentarz do danych wykazanych w tabeli nr 1A:

1. W tabeli nr 1A zaprezentowano dane dotyczące wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych przekazanych w 2024 roku z jednostki Starostwo Powiatowe w Poznaniu (zbycie) do jednostek budżetowych prowadzonych przez Powiat Poznański (nabycie), ze wskazaniem nazwy tej jednostki, łącznie:

- 1) rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 27.331.742,45zł, w tym:

- a) kwota 16.863.222,00zł (poz. 2.1. Grunty),
- b) kwota 10.458.070,45zł (poz. 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej),
- c) kwota 10.450,00zł (poz. 2.4. Inne środki trwałe).

Dane w poz. 2.4. dotyczą nieodpłatnego przekazania w 2024 roku do jednostek budżetowych prowadzonych przez Powiat Poznański, z tego:

- kwota brutto 7.000,00zł (umorzenie 7.000,00zł) dotyczy nieodpłatnego przekazania w 2024 roku do Domu Pomocy Społecznej w Lisówkach, obrazu „Dwór Skrzynki” autorstwa uznanej artystki Marii Dziopak. Pozycja ta została wyksięgowana z ewidencji księgowej Starostwa Powiatowego w Poznaniu i przyjęta do ewidencji księgowej Domu Pomocy Społecznej w Lisówkach w 2024 roku,
- kwota brutto 3.450,00zł (umorzenie 3.450,00zł) dotyczy nieodpłatnego przekazania w 2024 roku do Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego im. Janusza Korczaka w Mosinie, aparatu Canon EOS450D, obiektywu Canon, Smartwatcha – Opaska Gear Fit2 Pro, roweru dziecięcego Scorpio, roweru Kross, roweru górskiego Centurion, roweru górskiego BTWIN. Pozycja ta została wyksięgowana z ewidencji księgowej Starostwa Powiatowego w Poznaniu w cenie nabycia (3.450,00zł), a przyjęta do ewidencji księgowej Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego im. Janusza Korczaka w Mosinie, w cenie rynkowej (500,00zł), w 2024 roku. Ww. przedmioty stanowią depozyty z Biura Rzeczy Znalezionych, które na mocy art. 19 ust. 1 ustawy z dnia 20 czerwca 2015 roku o rzeczach znalezionych, ze względu na ich nieodebranie przez osoby uprawnione do odbioru, stały się własnością Powiatu.

W tabeli nr 7 zaprezentowano dane dotyczące liczby oraz wartości akcji i udziałów Powiatu Poznańskiego w spółkach i spółdzielniach. Na dzień 31 grudnia 2024 roku wartość akcji i udziałów w posiadaniu Powiatu Poznańskiego wynosi 112.161.800,00zł, z tego:

1. Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A. – 112.111.000,00zł

W 2024 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego spółki Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A. o łączną kwotę 2.000.000,00zł, tj. 200.000 akcji imiennych po 10,00zł każda, na podstawie umowy o subskrypcji prywatnej z dnia 19 grudnia 2024 roku.

Zgodnie z zapisami umowy, wartość kapitału po zmianie wynosi 112.111.000,00zł (11.211.100 akcji po 10,00zł).

Podstawa prawna:

- Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 583/2024 z dnia 18 grudnia 2024 roku;
- Uchwała Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 19 grudnia 2024 roku.

Zmianę kapitału zakładowego zarejestrowano w KRS w dniu 18 lutego 2025 roku.

2. Funduszu Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A. – 50.000,00zł
Strukturę właścicielską Funduszu Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A. tworzy 9 akcjonariuszy posiadających łącznie 267 akcji o wartości 50.000,00zł każda, co w sumie stanowi 13.350.000,00zł kapitału zakładowego. Powiat Poznański jest właścicielem 1 akcji o wartości nominalnej 50.000,00 zł od 2004 roku (1 akcja po 50.000,00zł).
3. Spółdzielnia Socjalna Kostrzynianka z Kostrzyna – 400,00zł (20 udziałów po 20,00zł każdy).
Podstawa prawna: Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1636/12 z dnia 21 grudnia 2012 roku.
Spółdzielnia Socjalna WYKON z Pobiedzisk – 400,00zł (20 udziałów po 20,00zł każdy).
Podstawa prawna: Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1637/12 z dnia 21 grudnia 2012 roku.

W tabeli nr 10 zaprezentowano dane dotyczące stanu zobowiązań długoterminowych Powiatu Poznańskiego. Na dzień 1 stycznia 2024 roku wysokość zobowiązań z tytułu długoterminowych kredytów, zaciągniętych w bankach komercyjnych wynosiła 186.000.000,00zł. W trakcie 2024 roku dokonano spłaty zaciągniętych kredytów, zgodnie z harmonogramem w kwocie 30.000.000,00zł. Ponadto w trakcie roku dokonano wcześniejszej spłaty kredytu zaciągniętego w 2020 roku, w kwocie 30.000.000,00zł. Kredyt ten na dzień 31 grudnia 2024 roku został spłacony w całości. Na dzień 31 grudnia 2024 roku wysokość zobowiązań z tytułu długoterminowych kredytów, zaciągniętych w bankach komercyjnych wynosiła 126.000.000,00zł. W 2025 roku Powiat nie planuje zaciągnięcia kredytu.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Powiatu Poznańskiego za 2024 rok dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi, na podstawie arkuszy wzajemnych rozliczeń, w tym:

1. łączny bilans – dokonano wyłączenia należności i zobowiązań w kwocie 76.697,82zł (zgodnie z załącznikiem nr 1);
2. łączny rachunek zysków i strat – dokonano wyłączenia przychodów i kosztów w kwocie 922.676,60zł (zgodnie z załącznikiem nr 2);
3. łączne zestawienie zmian w funduszu – dokonano wyłączenia w kwocie 27.210.653,60zł (zgodnie z załącznikiem nr 3).

Zgodnie z zapisami Uchwały Zarządu Powiatu w Poznaniu Nr 88/2015 z dnia 26 stycznia 2015 roku (ze zmianami) w sprawie ustalenia wzorów dokumentacji sporządzanej przez jednostki organizacyjne Powiatu Poznańskiego w zakresie wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu jednostki, Zarząd Powiatu zobowiązał kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu Poznańskiego do prowadzenia ewidencji księgowej wzajemnych rozliczeń: należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu jednostki, na koncie pozabilansowym 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami”, w sposób umożliwiający weryfikację zapisów z arkuszami wzajemnych rozliczeń. Ponadto jednostki organizacyjne dokonują uzgodnienia wzajemnych rozliczeń między sobą, przed ich złożeniem wraz ze sprawozdaniami finansowymi. Wzajemne rozliczenia dotyczą m.in. następujących typów transakcji:

- nieodpłatne przekazanie środków trwałych,
- czynsz za najem powierzchni biurowych oraz opłaty za media, w tym m.in.: woda, energia elektryczna, ciepła, gaz i inne koszty utrzymania nieruchomości (ZDP, PINB, PCPR, PODGiK, PPP w Puszczykowie, DD w Kórniku – Bninie, OWR w Kobylnicy, OIK w Kobylnicy),
- ubezpieczenie majątku (PUP),
- opłaty za trwały zarząd (ZDP, PUP, DPS w Lisówkach, OIK w Kobylnicy),
- dokumenty za zakup usług – wyrisy i wypisy (PODGiK),
- podatek VAT – centralizacja rozliczeń podatku VAT, która objęła utworzone przez samorząd terytorialny jednostki budżetowe.

Inne informacje dotyczące wpływu konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy, na stan finansów powiatu i wynik na dzień bilansowy.

W 2024 roku Powiat Poznański na realizację wydatków ze środków Funduszu Pomocy, na zadania bieżące w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy, wydatkował łącznie 5.752.622,75zł, w tym na:

- zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – 3.695.453,53zł;

- realizację zadań wskazanych w art. 12 ust. 1 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, wydatkowano 1.339.272,50zł, na opłacenie kosztów pobytu uchodźców z Ukrainy przebywających w ośrodkach zorganizowanych przez Powiat i Gminy, a skierowanych do nich przez Wojewodę Wielkopolskiego. Zadanie realizowane było przez dwie jednostki organizacyjne powiatu, tj. Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie i Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach oraz miasta i gminy powiatu;
- wydatki z tytułu wydanych orzeczeń o niepełnosprawności, stopniu niepełnosprawności, legitymacji osoby niepełnosprawnej oraz kart parkingowych orzekanym obywatelom Ukrainy – 101.699,00zł;
- finansowanie pobytu dzieci ukraińskich umieszczonych w polskim systemie pieczy zastępczej – 616.197,72zł.

Na wydatki w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy, finansowane środkami własnymi, wydatkowano kwotę 257.718,72zł.

1) **Domu Pomocy Społecznej w Lisówkach**

W 2024 roku wpływ na funkcjonowanie DPS w Lisówkach wywarł konflikt zbrojny na terenie Ukrainy. Od marca 2022 roku na terenie DPS było udostępnionych 18 miejsc, a obecnie jest 10 miejsc, dla uchodźców wojennych z Ukrainy. Na dzień 31 grudnia 2024 roku DPS gościł 7 obywateli Ukrainy. DPS w Lisówkach ponosił koszty na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

W 2024 roku Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach na pomoc dla uchodźców wydatkował kwotę 215.585,66 zł, z tego 188.580,00zł w ramach planu finansowego rachunku Funduszu Pomocy oraz 27.005,66zł w ramach środków własnych Powiatu Poznańskiego.

W 2024 roku DPS realizował również usługi opieki wytchnieniowej. W ramach Programu Opieki Wytchnieniowej wydatkował 208.015,63zł ze środków państwowego funduszu celowego. Środki z Funduszu Solidarnościowego były pozabudżetowe, w związku z tym nie były odzwierciedlone w kosztach i przychodach przedstawionych w rachunku zysków i strat jednostki. Celem było wsparcie społeczne osób niepełnosprawnych, a przede wszystkim ich opiekunów.

2) **Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie**

W związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy oraz realizacją zadania związanego w zapewnieniem noclegów dla Ukrainy na podstawie decyzji Zarządu Powiatu w Poznaniu, w internacie Liceum Ogólnokształcącego w Puszczykowie w okresie od stycznia do czerwiec 2024 roku zakwaterowanych obywateli z Ukrainy wynosiło 7 osób.

Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie w okresie styczeń-grudzień 2024 roku realizowało również dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowywaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy. Na realizację wymienionych zadań jednostka poniosła koszty działalności operacyjnej w ramach:

- środków z Funduszu Pomocy na realizację zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 93.187,50zł,
- środków z Funduszu Pomocy na realizację zadań związanych z kształceniem, wychowywaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy 232.073,60zł.

Ogółem: 325.261,10zł

W ramach pomocy obywatelom Ukrainy jednostka poniosła koszty związane z utrzymaniem osób zakwaterowanych w internacie przede wszystkim koszty wyżywienia. Koszty związane z kształceniem, wychowywaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy poniesiono m.in. na wynagrodzenia nauczycieli za dodatkowe godziny zajęć realizowanych dla tych uczniów, zakup pomocy naukowych w tym np. podręczników; wyposażenie sal lekcyjnych oraz wyposażenie kąpoków integracyjnych.

3) **Starostwo Powiatowe w Poznaniu**

W związku z atakiem Rosji na Ukrainę w lutym 2022 roku w Starostwie Powiatowym w Poznaniu wystąpiły dodatkowe koszty spowodowane wydatkami na pomoc obywatelom Ukrainy.

Ze środków Funduszu Pomocy w 2024 roku sfinansowano pobyt uchodźców z terenu Ukrainy, kierowanych przez Wojewódzkie Centrum Zarządzania Kryzysowego do zgłoszonych przez gminy z powiatu poznańskiego, miejsc pobytu. Środki pieniężne w kwocie 1.057.505,00zł dotyczyły zakwaterowania, wraz z zapewnieniem całodziennego wyżywienia, środków czystości i higieny osobistej oraz innych produktów niezbędnych do

zapewnienia podstawowych potrzeb bytowych. Środki z Funduszu Pomocy, w kwocie 101.699,00zł przeznaczono na wydatki Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności związane z wydawaniem orzeczeń o niepełnosprawności, stopniu niepełnosprawności dla obywateli Ukrainy.

Ze środków własnych Powiatu, w Starostwie Powiatowym w Poznaniu wydatkowano kwotę 230.713,06zł na pomoc obywatelom Ukrainy m.in. zakup agregatów prądotwórczych i przenośnych ładowarek oraz organizacji ich transportu na teren Ukrainy, a także zakup usług tłumaczenia, jak również organizację pobytu delegacji samorządów z terenu Ukrainy.

W odniesieniu do danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2024 rok Zarząd Powiatu w Poznaniu stwierdza, iż odzwierciedlają one rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Powiatu Poznańskiego oraz zaprezentowany w sprawozdaniu wynik finansowy. Zarząd pozytywnie ocenia zdolność jednostki do kontynuowania działalności, w tym do zaciągania i spłacania na czas zobowiązań. Ostatecznie zadłużenie Powiatu Poznańskiego na dzień 31 grudnia 2024 roku, z tytułu zaciągniętych kredytów w bankach komercyjnych wyniosło 126.000.000,00zł. Całkowita spłata zaciągniętych zobowiązań ustalona została do 2029 roku. W 2024 roku nie wystąpiło udzielenie poręczeń i gwarancji ani emisja obligacji.

1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Tabela 1

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa (stan na 31 grudnia)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	11 028 790,74	271 974,10	-	-	271 974,10	-	15 896,53	-	15 896,53	11 284 868,31
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 054 400,94	27 102,22	-	-	27 102,22	-	849,00	-	849,00	2 080 654,16
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	13 083 191,68	299 076,32	-	-	299 076,32	-	16 745,53	-	16 745,53	13 365 522,47
2.1.	Grunty	511 230 186,24	46 956 378,35	19 035 330,24	-	65 991 708,59	16 937 785,62	-	423 380,96	17 361 166,58	559 860 728,25
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	129 618,38	-	-	-	-	40 440,62	-	-	40 440,62	89 177,76
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	986 321 158,97	58 707 306,83	30 880 040,95	-	89 587 347,78	10 458 070,45	-	6 608 922,34	17 066 992,79	1 058 841 513,96
2.3.	Środki transportu	9 460 263,33	10 347,70	-	-	10 347,70	442 831,74	26 742,00	46 056,20	515 629,94	8 954 981,09
2.4.	Inne środki trwałe	88 822 864,73	7 020 191,81	2 119 969,98	-	9 140 161,79	657 152,11	1 980 710,00	950 889,31	3 588 751,42	94 374 275,10
2.	Razem środki trwałe	1 595 834 473,27	112 694 224,69	52 035 341,17	-	164 729 565,86	28 495 839,92	2 007 452,00	8 029 248,81	38 532 540,73	1 722 031 498,40
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	114 658 102,03	65 270 312,71	-	-	65 270 312,71	-	-	91 875 928,50	91 875 928,50	88 052 486,24
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 710 492 575,30	177 964 537,40	52 035 341,17	-	229 999 878,57	28 495 839,92	2 007 452,00	99 905 177,31	130 408 469,23	1 810 083 984,64

1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - dane dotyczące przekazanych przez Starostwo Powiatowe w Poznaniu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego

Tabela 1A

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa (stan na 31 grudnia)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty	0,00	16 863 222,00	0,00	0,00	16 863 222,00	16 863 222,00	0,00	0,00	16 863 222,00	0,00
	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	0,00	16 863 222,00			16 863 222,00	16 863 222,00			16 863 222,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	10 458 070,45	0,00	0,00	10 458 070,45	10 458 070,45	0,00	0,00	10 458 070,45	0,00
	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	0,00	1 053 703,31			1 053 703,31	1 053 703,31			1 053 703,31	0,00
	Zespół Szkół Nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu	0,00	619 338,20			619 338,20	619 338,20			619 338,20	0,00

	Zespół Szkół im. Gen. Dezyderego Chłapowskiego w Bolechowie	0,00	1 276 196,98			1 276 196,98	1 276 196,98			1 276 196,98	0,00
	Zespół Szkół im. Jadwigi i Władysława Zamoyskich w Rokietnicy	0,00	7 508 831,96			7 508 831,96	7 508 831,96			7 508 831,96	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	0,00	7 500,00	0,00	0,00	7 500,00	10 450,00	0,00	0,00	10 450,00	-2 950,00
	Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach	0,00	7 000,00			7 000,00	7 000,00			7 000,00	0,00
	Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy im. Janusza Korczaka w Mosinie	0,00	500,00			500,00	3 450,00			3 450,00	-2 950,00
2.	Razem środki trwałe	0,00	27 328 792,45	0,00	0,00	27 328 792,45	27 331 742,45	0,00	0,00	27 331 742,45	-2 950,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0,00	27 328 792,45	0,00	0,00	27 328 792,45	27 331 742,45	0,00	0,00	27 331 742,45	-2 950,00

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego											
Tabela nr 2											
L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbędnych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	6 617 208,54	2 787 423,98	-	145 424,65	2 932 848,63	-	15 896,53	-	15 896,53	9 534 160,64
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 054 400,94	21 706,22	-	5 396,00	27 102,22	-	849,00	-	849,00	2 080 654,16
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	8 671 609,48	2 809 130,20	-	150 820,65	2 959 950,85	-	16 745,53	-	16 745,53	11 614 814,80
2.1.	Grunty	517 491,62	33 729,44	-	-	33 729,44	-	-	-	-	551 221,06
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	245 438 376,05	39 816 121,77	-	11 328 163,45	51 144 285,22	373 840,91	-	-	373 840,91	296 208 820,36
2.3.	Środki transportu	7 509 173,65	569 846,59	-	-	569 846,59	373 731,74	26 742,00	115 156,20	515 629,94	7 563 390,30
2.4.	Inne środki trwałe	78 503 313,61	8 884 564,79	-	1 249 328,82	10 133 893,61	437 340,11	1 975 499,88	950 889,31	3 363 729,30	85 273 477,92
2.	Razem środki trwałe	331 968 354,93	49 304 262,59	-	12 577 492,27	61 881 754,86	1 184 912,76	2 002 241,88	1 066 045,51	4 253 200,15	389 596 909,64
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	331 968 354,93	49 304 262,59	-	12 577 492,27	61 881 754,86	1 184 912,76	2 002 241,88	1 066 045,51	4 253 200,15	389 596 909,64

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego przekazanych przez Starostwo Powiatowe w Poznaniu innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego

Tabela 2A

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbędnych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	110 638,85	110 638,85	110 638,85	0,00	0,00	110 638,85	0,00
	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	0,00			110 638,85	110 638,85	110 638,85			110 638,85	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	0,00	500,00	0,00	7 000,00	7 500,00	10 450,00	0,00	0,00	10 450,00	-2 950,00
	Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach	0,00			7 000,00	7 000,00	7 000,00			7 000,00	0,00
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Janusza Korczaka w Mosinie	0,00	500,00			500,00	3 450,00			3 450,00	-2 950,00
2.	Razem środki trwałe	0,00	500,00	0,00	117 638,85	118 138,85	121 088,85	0,00	0,00	121 088,85	-2 950,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0,00	500,00	0,00	117 638,85	118 138,85	121 088,85	0,00	0,00	121 088,85	-2 950,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie				
Tabela nr 5				
Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Starostwo Powiatowe w Poznaniu				
Poznań, ul. Zielona 8, dz. 34/3	x	x	x	x
Powierzchnia (m. kw)	2 657 m ²			2 657 m ²
Wartość (zł)	572 991,25			572 991,25
Bolechowo – Osiedle, dz. 45/66, 45/68	x	x	x	x
Powierzchnia (m. kw)	4 529 m ²			4 529 m ²
Wartość (zł)	58 166,40			58 166,40
Zespół Szkół w Bolechowie				
Bolechowo – Osiedle, dz. 45/19	x	x	x	x
Powierzchnia (m. kw)	1 025 m ²			1 025 m ²
Wartość (zł)	38 970,50			38 970,50
Bolechowo – Osiedle, dz. 45/13	x	x	x	x
Powierzchnia (m. kw)	3 978 m ²		-	3 978 m ²
Wartość (zł)	43 430,92		-	43 430,92
Razem	x	x	x	x
Powierzchnia (m. kw)	12 189 m²	-	-	12 189 m²
Wartość (zł)	713 559,07	-	-	713 559,07

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)					
Tabela nr 6					
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	-	-	-	-
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 680 826,88	1 758 600,00	640 890,33	6 798 536,55
2.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	1 241 710,88	-	-	1 241 710,88
2.2.	ZDP w Poznaniu	4 273 425,86	1 758 600,00	640 890,33	5 391 135,53
2.3.	SOSW w Mosinie	165 690,14	-	-	165 690,14
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	423 863,32	39 286,20	54 183,96	408 965,56
3.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	91 856,00	-	-	91 856,00
3.2.	SOSW w Owińskach	11 459,91	-	-	11 459,91
3.3.	ZDP w Poznaniu	320 547,41	39 286,20	54 183,96	305 649,65
4.	Środki transportu	922 008,08	429 485,72	360 650,08	990 843,72
4.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	725 628,08	429 485,72	360 650,08	794 463,72
4.2.	ZDP w Poznaniu	-	-	-	-
4.3.	PODGiK	196 380,00	-	-	196 380,00
5.	Inne środki trwałe	-	-	-	-
5.1.	SOSW w Owińskach	-	-	-	-
	Razem	7 026 698,28	2 227 371,92	1 055 724,37	8 198 345,83

1.6. Liczba oraz wartość papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
Tabela nr 7									
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31 grudnia	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje	11 011 101	110 161 000,00	200 000	2 000 000,00	0	-	11 211 101	112 161 000,00
1.1.	Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A.	11 011 100	110 111 000,00	200 000	2 000 000,00	0	-	11 211 100	112 111 000,00
1.2.	Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.	1	50 000,00	0	-	0	-	1	50 000,00
2.	Udziały	40	800,00	0	-	0	-	40	800,00
2.1.	Spółdzielnia Socjalna "KOSTRZYNIANKA"	20	400,00	0	-	0	-	20	400,00
2.2.	Spółdzielnia Socjalna "WYKON"	20	400,00	0	-	0	-	20	400,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	-	0	-	0	-	0	-
4.	Inne papiery wartościowe	0	-	0	-	0	-	0	-
	Razem	11 011 141	110 161 800,00	200 000	2 000 000,00	0	-	11 211 141	112 161 800,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących należności

Tabela nr 8

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				wykorzystanie (Spłata)	rozwiązanie (umorzenie)	Razem	
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	83 038,33	306 704,85	190,00	13 739,53	13 929,53	375 813,65
1.1.	PUP w Poznaniu	43 263,69	306 263,56	190,00	-	190,00	349 337,25
1.2.	ZDP w Poznaniu	39 774,64	441,29	-	13 739,53	13 739,53	26 476,40
2.	Należności od dłużników, którym oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości	-	-	-	-	-	-
3.	Należności kwestionowane przez dłużników	33 170,60	45 719,47	-	28 308,71	28 308,71	50 581,36
3.1	PUP w Poznaniu	4 861,89	370,50	-	-	-	5 232,39
3.2	ZDP w Poznaniu	28 308,71	45 348,97	-	28 308,71	28 308,71	45 348,97
4.	Należności, które podwyższają uprzednio odpisane należności	1 268 052,01	629 326,91	37 990,15	65 328,19	103 318,34	1 794 060,58
4.1	PUP w Poznaniu	88 434,77	168 481,63	863,01	2 886,80	3 749,81	253 166,59
4.2	PCPR w Poznaniu	1 179 617,24	460 845,28	37 127,14	62 441,39	99 568,53	1 540 893,99
5.	Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	4 452 059,48	694 819,26	15 364,05	424 379,41	439 743,46	4 707 135,28
5.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	1 198 529,71	436 800,26	976,80	338 867,93	339 844,73	1 295 485,24
5.2.	PODGiK w Poznaniu	58 291,64	27 333,48	-	157,36	157,36	85 467,76
5.3.	PCPR w Poznaniu	1 029 642,02	166 518,86	-	-	-	1 196 160,88
5.4.	PUP w Poznaniu	2 117 210,60	29 245,45	14 018,75	76 888,49	90 907,24	2 055 548,81
5.5.	ZDP w Poznaniu	48 385,51	34 921,21	368,50	8 465,63	8 834,13	74 472,59
6.	Należności finansowe – zagrożone udzielone pożyczki	99 400,88	25 625,24	6 251,87	4 727,80	10 979,67	114 046,45
6.1.	PUP w Poznaniu	99 400,88	25 625,24	6 251,87	4 727,80	10 979,67	114 046,45
	Razem	5 935 721,30	1 702 195,73	59 796,07	536 483,64	596 279,71	7 041 637,32

1.8. Dane o stanie rezerw							
Tabela nr 9							
L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu ich utworzenia)	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na
		1 stycznia		Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	31 grudnia
1.		-	-	-	-	-	-
1.1.		-	-	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-

1.9 Zobowiązania długoterminowe (pozostały okres spłaty)									
Tabela nr 10									
L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		1 stycznia	31 grudnia
		1 stycznia 2025 r.	31 grudnia 2027 r.	1 stycznia 2028 r.	31 grudnia 2029 r.	1 stycznia 2030 r.	31 grudnia		
1.	Kredyty i pożyczki	126 000 000,00	80 000 000,00	46 000 000,00	46 000 000,00	-	-	126 000 000,00	126 000 000,00
1.1.	Umowa kredytu nr ZP.272.00039.2021 Bank Gospodarstwa Krajowego	27 000 000,00	27 000 000,00	-	-	-	-	27 000 000,00	27 000 000,00
1.2.	Umowa kredytu nr ZP.272.00068.2022 Bank Gospodarstwa Krajowego	35 000 000,00	35 000 000,00	-	-	-	-	35 000 000,00	35 000 000,00
1.3.	Umowa kredytu nr ZP.272.00046.2023 konsorcjum SGB-Bank S.A., Bank Spółdzielczy we Wschowie	64 000 000,00	18 000 000,00	46 000 000,00	46 000 000,00	-	-	64 000 000,00	64 000 000,00
2.	Emisja obligacji	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
	razem	126 000 000,00	80 000 000,00	46 000 000,00	46 000 000,00	-	-	126 000 000,00	126 000 000,00

1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczona na majątku jednostki				
Tabela nr 12				
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie	Kwota zabezpieczenia
	(rodzaj zabezpieczeń)		(forma i charakter zabezpieczeń)	
	Starostwo Powiatowe w Poznaniu			
1.	Umowa ZP.272.00027.2020 Zabezpieczenie spłaty kredytu przeznaczonego na sfinansowanie deficytu budżetu Powiatu Poznańskiego na rok 2020 - konsorcjum SGB-Bank S.A., Bank Spółdzielczy w Koninie, Rejonowy Bank Spółdzielczy w Malanowie	60 000 000,00	Deklaracja weksla in blanco z dnia 28.09.2020 r.	60 000 000,00
2.	Umowa ZP.272.00039.2021 (nr nadany przez Bank: 21/3191) - Zabezpieczenie spłaty kredytu przeznaczonego na sfinansowanie deficytu budżetu Powiatu Poznańskiego na rok 2021 - Bank Gospodarstwa Krajowego	40 000 000,00	Deklaracja wekslowa – weksel in blanco z dnia 01.10.2021 r.	40 000 000,00
3.	Umowa ZP.272.00068.2022 (Nr nadany przez Bank: 22/3213) - Zabezpieczenie spłaty kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego roku 2022 - Bank Gospodarstwa Krajowego	35 000 000,00	Deklaracja wekslowa – weksel in blanco z dnia 01.10.2022 r.	35 000 000,00
4.	Umowa ZP.272.00046.2023 Zabezpieczenie spłaty kredytu przeznaczonego na sfinansowanie deficytu budżetu Powiatu Poznańskiego na rok 2023 - konsorcjum SGB-Bank S.A., Bank Spółdzielczy we Wschowie	64 000 000,00	Deklaracja wekslowa – weksel in blanco z dnia 09.10.2023 r.	64 000 000,00
5.	Umowa o Kredyt w Rachunku Bieżącym nr BDK/KR-RB/000034916/0057/2023 z dn. 21.12.2023 - Bank Handlowy	10 000 000,00	Porozumienie weksla in blanco z dn. 21.12.2023 - ZDK/weksel/0161/2023	10 000 000,00
	Razem	209 000 000,00		209 000 000,00

1.13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych			
Tabela nr 14			
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia	Stan na 31 grudnia
I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.	DPS Lisówki		
1.1.	Rozliczenie międzyokresowe kosztów – przedpłata na podstawie faktury prognozy PGNIG - FV 8621/187/2023/FP – dotyczy miesiąca stycznia 2024 roku	29 912,32	-
1.1.	Rozliczenie międzyokresowe kosztów – przedpłata na podstawie faktury prognozy PGNIG - FV 8621/211/2024/FP – dotyczy miesiąca stycznia 2025 roku	-	34 996,12
	Razem	29 912,32	34 996,12
II	Bierne rozliczenia międzyokresowe		
1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu		
1.1.	Raty, odsetki oraz opłata prolongacyjna dotycząca wydanych decyzji o rozłożeniu zaległości na raty, których termin płatność przekracza 12 miesięcy	35 140,16	89 932,04
2.	PPP Luboń		
2.1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów – rozłożenie należności na raty	384,00	-
3.	PCPR w Poznaniu		
3.1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów – rozłożenie należności na raty	-	33 584,40
3.2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów – rozłożenie należności na raty (dodatek wychowawczy)	-	4 299,99
	Razem	35 524,16	127 816,43

1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Tabela nr 15			
L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami na 31 grudnia
	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu	146 785,74	-
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GPZ.2112.1.2022 - NEFENI Sp. z o.o.	146 785,74	-
	STAROSTWO POWIATOWE W POZNANIU	3 805 733,81	-
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056137634 i nr 998056137635 z dn. 25.11.2019, w zw. z um.ZP.272.00037.2019 Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby środka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	207 671,66	-
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 912700322673 z dn. 22.11.2019, w zw. z um.ZP.272.00037.2019 Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby środka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" i Aneks nr 2 z dn.13.07.2021 i Aneks nr 3 z dn.02.12.2021 - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	89 002,14	-
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GG07/0431/19/002 z dn.27.09.2019, w zw. z um.ZP.272.00049.2019 "Rewitalizacja elewacji zabytkowego budynku Szkoły w Murowanej Goślinie, wchodzącej w skład ZS w Bolechowie" - RENTON Leszek Dzierzkiewicz	10 978,19	-
4.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy Nr COR129398 z dn.24.02.2020 w zw. z um.ZP.272.00089.2019 "Przebudowa budynku biurowego na potrzeby PODGiK, Poznań ul. Franowo 26" - ORLIKON Sp. z o.o.	273 982,50	-
5.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad NR 912700408148 z dn. 22.06.2020, w zw. z um. ZP.272.00021.2020 Powtórzenie podobnych robót budowlanych do prac będących przedmiotem umowy nr ZP.272.00037.2019 dot. Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego" - Firma Budowlana DOTA sp. z o.o. sp.k.	2 706,56	-
6.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek NR 998056147941 i nr 998056147942 z dn. 07.07.2020 w zw. z um. ZP.272.00028.2020 "Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o. Sp.k.	21 670,27	-
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy Nr COR154915 z dn.31.08.2020 w zw. z um. ZP.272.00033.2020 "Zaprojektowanie i wykonanie zasilania awaryjnego do budynku biurowego przeznaczonego na siedzibę PODGiK, Poznań ul. Franowo 26" - AGREGATY POLSKA Cezary Bielak	3 840,00	-

8.	Gwarancja bankowa nr DOK3014GWB20TI z dn. 17.11.2020 w zw. z um.ZP.272.00039.2020 cz.1-4 "Wyposażenie budynków szkół Powiatu Poznańskiego w system kaset straży pożarnej (KSP) - Firma Produkcyjno-Usługowo-Handlowa "WATRA" Buchwald & Pótciniczak sp.j.	5 880,00	-
9.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056153811 z dn. 28.12.2020 w zw. z um. ZP.272.00075.2020 Realizacja robót budowlanych w ramach zamówienia polegającego na powtórzeniu podobnych robót budowlanych dot. zadania "Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	1 719,62	-
10.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056153813 i 998056153814 z dn.02.02.2021 w zw. z um.ZP.272.00085.2020 pn. "Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego dla PP" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	13 794,14	-
11.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056157720 i 998056157721 z dn.16.04.2021 w zw. z Umową o roboty podobne um.ZP.272.00011.2021 pn. "Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego dla PP" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	4 773,70	-
12.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GG07/0227/21/0003 z dn. 08.06.2021 w zw. z um. ZP.272.00012.2021 "Zagospodarowanie terenu ZS w Bolechowie" - JACK-BUD Sp. z o.o.	33 697,19	-
13.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056164682 z dn.05.10.2021 w zw. z um.ZP.272.00045.2021 "Realizacja robót budowlanych w ramach zamówienia polegającego na powtórzeniu podobnych robót budowlanych dot. zadania "Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	3 745,98	-
14.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056164690 i 998056164691 z dn.18.10.2021 w zw. z um.ZP.272.00050.2021 "Realizacja robót budowlanych w ramach zamówienia polegającego na powtórzeniu podobnych robót budowlanych dot. zadania "Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	13 216,52	-
15.	Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 998056151098 z dn.11.08.2022 w zw. z um. ZP.272.00009.2020 "Remont instalacji elektrycznych w Zespole Szkół w Rokietnicy, Szkoła w Poznaniu, ul. Rubież 20" - METALPLAST CONSULTING Sp. z o.o.	11 244,94	-
16.	Ubezpieczeniowa gwarancja nr 32GG07/0693/22/0003 z dn 06.10.2022 w zw. z um.ZP.272.00051.2021 "Remont wejścia głównego do budynku Starostwa Powiatowego w Poznaniu, ul. Jackowskiego 18" - Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD sp. z o.o.	5 433,99	-

17.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056175013 i 998056175044 z dn.01.04.2022 w zw. z um.ZP.272.00011.2022 "Realizacja robót budowlanych w ramach zamówienia polegającego na powtórzeniu podobnych robót budowlanych dot. zadania "Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	8 974,95	-
18.	Gwarancja bankowa NR GK23-0160001 z dn. 16.01.2023 w zw. z zezwoleniem na przetwarzanie odpadów, lub gdy wystąpiła konieczności usunięcia odpadów z miejsca nieprzeznaczonego do ich magazynowania lub składowania - Fabryka Papieru Czerwonak Sp. z o.o.	739 617,85	-
19.	Gwarancja bankowa KLG88337IN23 z dn. 07.06.2023 w zw. z zezwoleniem na przetwarzanie odpadów ulegających biodegradacji, w tym zielonych u innych bioodpadów, w kompostowni odpadów zlokalizowanych w miejscowości Rumianek - Tarnowska Gospodarka Komunalna TP-KOM sp. z o.o.	279 000,00	-
20.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 7510/CWU/07/2023 z dn. 13.07.2023 w zw. z um. ZP.272.00017.2023 "Przebudowa kuchni z pomieszczeniami pomocniczymi i zapleczem w SOSW w Owińskach" - ORLIKON Sp. z o.o.	44 187,75	-
21.	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr D35/1425/2023/01362/00 z dn. 20.09.2023 w zw. z um. ZP.272.00031.2023 "Modernizacja zaplecza sanitarnego Sali gimnastycznej Zespołu Szkół nr 1 w Swarzędzu - etap I" - Zakład Ogólnobudowlany KOMPLEX Zbigniew Wycisk	10 002,14	-
22.	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 903014007370 z dn.12.10.2023 w zw. z um.ZP.272.00042.2023 "Budowa podziemnego zbiornika retencyjnego dla wód opadowych na terenie Zespołu Szkół w Bolechowie, ul. Obornicka 1" - TQ Inżynieria i Melioracje sp. z o.o.	11 185,49	-
23.	Gwarancja bankowa nr 975/2023/FIN z dn. 04.12.2023 w zw. z zezwoleniem na zbieranie odpadów - Kuehne+Nagel Sp. z o.o.	9 000,00	-
24.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu NrGUG-2023008-1503-2400366 i usunięcia wad lub usterek Nr GUG-2023008-1504-2400367 w zw. z um.ZP.272.00049.2023 Przebudowa wybranych pomieszczeń na I i II piętrze w budynku Starostwa Powiatowego w Poznaniu - CONSTRUCTO sp. z o.o.	237 897,33	-
25.	Gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr D35/1509/2024/00975/00 w zw. z um.ZP.272.00063.2023 Modernizacja wnętrza budynku OWR w Kobylnicy (segment B) - Urbański Sp. z o.o.	148 753,57	-

26.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu Nr 998056210926 z 29.07.2024r. w zw. z um.ZP.272.00031.2024 Poprawa efektywności energetycznej Powiatu Poznańskiego: Etap I: Projekt i budowa 3 mikro instalacji PV na potrzeby DPS w Lisówkach, Domu dla matek z dziećmi i kobiet w ciąży oraz Mieszkań chronionych zlokalizowanych w Lisówkach, Etap II: Instalacja pomp ciepła na potrzeby c.o. i c.w.u. DPS w Lisówkach - Enerko Energy Sp. z o.o.	146 224,00	-
27.	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000221927 z dn. 20.09.2024r., w zw. z um.ZP.272.00029.2024 Remont dachu, gzymsów i cokołów budynku SOSW w Owińskach - ORLIKON Sp. z o.o.	100 120,24	-
28.	Gwarancja bankowa nr 1021/2024/FIN z dn. 05.12.2024 w zw. z zezwoleniem na zbieranie odpadów - Kuehne+Nagel Sp. z o.o.	9 000,00	-
29.	Gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr D35/1509/2024/02016/00 w zw. z um.ZP.272.00058.2024 Powtórzenie podobnych robót budowlanych do umowy dotyczącej modernizacji wnętrza budynku OWR w Kobylnicy (segment B0 na potrzeby poradni psychologiczno-pedagogicznej - Urbański Sp. z o.o.	10 994,76	-
30.	Poręczenie nr 05/04/2021/PNW wraz z Aneksami do um. ZP.272.00005.2021 zad. Zaprojektowanie i wybudowanie placówki opiekuńczo - wychowawczej w Swarzędzu, ul. Cmentarna - EKSPERTIS BUDOWNICTWO sp. z o.o. sp.k	86 807,25	-
31.	Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy w zakresie zabezpieczenia wykonania umowy w trakcie realizacji robót oraz zabezpieczenia roszczeń z tytułu gwarancji jakości i rękojmi za wady Nr 98/2021/FG z dn.30.06.2021 w zw. z um.ZP.272.00026.2021 pn. "Rewaloryzacja zabytkowego ogrodzenia SOSW w Owińskach - Etap II" - DEMIURG CONSTRUCTION Sp. z o.o.	11 438,85	-
32.	Poręczenie nr 27/08/2021/PNW należytego wykonania um.ZP.272.00035.2021 cz.1 dot. zadania pn. Remont sali gimnastycznej wraz z łącznikiem w LO w Puszczykowie - Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD sp. z o.o.	5 391,97	-
33.	Poręczenie nr 28/08/2021/PNW należytego wykonania um. ZP.272.00035.2021 cz. 2 dot. zadania pn. Remont pokrycia dachów budynków LO w Puszczykowie - Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD sp. z o.o.	2 866,94	-
34.	Poręczenie nr 15/12/2021/PNW wraz z Aneksem nr 1 z dn.12.05.2022 należytego wykonania um. ZP.272.00061.2021 dot. zadania pn. Remont dachu budynku przy ul. Słowackiego 8 - Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD Sp. z o.o	18 637,17	-
35.	Poręczenie nr 45/06/2022/PNW z dn.10.06.2022 należytego wykonania um. ZP.272.00031.2022 dot. zadania pn. Powtórzenie podobnych robót budowlanych do prac będących przedmiotem um. ZP.272.00061.2021 Remont dachu budynku przy ul. Słowackiego 8 - Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD Sp. z o.o	2 879,53	-

36.	Poręczenie nr 69/06/2026/PNW z dn.17.06.2022 należytego wykonania um. ZP.272.00019.2022 dot. zadania pn. Sporządzenie dokumentacji projektowej wielobranżowej przebudowy wybranych pomieszczeń w budynku Starostwa Powiatowego w Poznaniu, ul. Jackowskiego 18 - DEMIURG PROJECT S.A	7 357,64	-
37.	Poręczenie nr 21-2/06/09/2022/PNW/W.1 należytego wykonania umowy nr ZP.272.00041.2022 cz. 1 dot. zadania "Prace remontowe budynków internatu LO w Puszczykowie- remont pokrycia dachów kuchni i łącznika", Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD Sp. z o o.	1 426,77	-
38.	Poręczenie nr 21-2/06/09/2022/PNW/W.1 należytego wykonania umowy nr ZP.272.00041.2022 cz. 2 dot. zadania "Prace remontowe budynków internatu LO w Puszczykowie - remont wejść", Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD Sp. z o. o.	2 102,10	-
39.	Poręczenie nr 98/09/2022/PNW należytego wykonania um. ZP.272.00049.2022 "Rozbudowa instalacji hydrantowej, wraz z pomieszczeniem hydroforni w budynku Starostwa Powiatowego w Poznaniu przy ul. Słowackiego 8" - Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD sp. z o.o. (lider)	3 953,22	-
40.	Poręczenie nr 03/11/2022/PNW z dn. 02.11.2022 r. i Aneks nr 1 z dn. 29.02.2024 należytego wykonania umowy w zw. z um.ZP.272.00052.2022 "Zagospodarowanie terenu Zespołu Szkół w Rokietnicy" - Zakład Kształtowania Zieleni "Gardens" Grzegorz Sobolewski	97 448,55	-
41.	Poręczenie należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 443/2023/7645/N z dn.04.08.2023 w zw. z um.ZP.272.00064.2022 "Zaprojektowanie i budowa sali gimnastycznej wraz z zapleczem sanitarnym, sportowym i łącznikiem na terenie Zespołu Szkół w Bolechowie" - WEGNER Sp. z o.o. Sp.k.	598 267,98	-
42.	Poręczenie należytego wykonania umowy nr 128-1/07/08/2023/PNW/W.1 z dn.04.08.2023 wraz z aneksem nr 1/PNW/2023/W.1 z dn.07.08.2023 w zw. z um.ZP.272.00064.2022 "Zaprojektowanie i budowa sali gimnastycznej wraz z zapleczem sanitarnym, sportowym i łącznikiem na terenie Zespołu Szkół w Bolechowie" - WEGNER Sp. z o.o. Sp.k.	500 000,00	-
43.	Poręczenie należytego wykonania umowy Nr 34-11/31/07/2024/PNW w zw. z um.ZP.272.00016.2024 Modernizacja zaplecza sanitarnego sali gimnastycznej ZS nr 1 w Swarzędzu - etap II - "HFM GROUP" - M.HALEC Sp. j.	8 840,36	-
	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W POZNANIU	16 570 023,88	-
1.	um. 01/ III/ R/ 2015 -SKANSKA: 30%; termin do 01.12.2025	142 952,23	-
2.	um. 04/ IX/ R/ 2015 -TRANS-BRUK: 30%; termin do 15.12.2025	43 363,08	-
3.	um. 08/ IV/ R/ 2015 -BERGER BAU: 30%; termin do 18.12.2025	58 038,56	-

4.	Gwarancja bankowa Nr 8/1/2017; um. ZDP.WD.262.91/17 -TRANS-BRUK: remont dr.2409P odc. Promno-Kostrzyn z przebudową 2 łuków poziomych wok. m. Jagodno; termin: 03.10.2017-03.01.2025; tu: 30%	64 017,76	-
5.	Gw. ubezp. nr PO/00783090/2017 Kons. INFRAKOMów: um.ZDP.WD.262.116/17 poszerzenie dr.2412P od węzła S5 do Konarzewa; tu 30%, termin: 28.09.2017-11.01.2025	16 358,24	-
6.	Gwarancja bankowa nr GW/003555/17 BGŻ; termin od 31.12.2021 do 30.12.2025 (okres 3); tu:30%	359 389,90	-
7.	Gw. ubezp. InterRisk nr 32GG07/0279/18/0009 dot. um.ZDP.NI.262.21/18 -KRUG: budowa ronda - ul. Średzka, m. Rabowice -dr.2410P; tu: 30%; termin: 15.07.2019-30.07.2025	71 849,90	-
8.	Gw. bankowa Nr GW/001978/18 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.7/18 -COLAS: przebud. dr.2420P; termin: 25.05.2018-15.12.2025	256 247,57	-
9.	Gw. ubezp. ERGO HESTIA nr 280000178874 -SEM um.ZDP.WD.262.14/18* bud. sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu dr.2406P, m. Promnice, gm. Czerwonak; tu: 30% termin: 19.06.2020-11.12.2026	19 704,60	-
10.	Gw. bankowa x2 ING Nr: SLG51812IN18,SLG2208IN18 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.6/18 -STRABAG: przebud. dr.2477P; termin: 25.05.2018-19.12.2025	395 000,89	-
11.	Gw. ubezp. InterRisk nr 32GG13/0371/18/0002 dot. Um.ZDP.WD.262.22/18 -MOSTY PŃ: bud. mostu na rowie Głuchowskim -dr.2387P; tu: 30% -termin: 18.04.2018-27.10.2025	46 227,83	-
12.	Gw. ubezp. UNIQA nr 998056129075 i 998056129076 dot.um.ZDP.WD.262.97/18 -NOJAN: rem.dr.2464P w m. Trzykolne Młyny; tu: 30% -termin: 23.10.2018-06.11.2025	20 663,55	-
13.	Gw. ubezp. UNIQUA nr 998056132426 i -427 dot. um.ZDP.WD.262.144/18 -NOJAN: remont dr.2464P, m. Trzykolne Młyny; tu: 30%; termin: 14.01.2019-28.01.2026	21 701,21	-
14.	Gw. ubezp. ERGO HESTIA nr 280000153873 z An.nr 2 dot.um.ZDP.WD.262.76/18 -INFRAKOM KOŚCIAN: remont dróg 2401P,2402P,2413P w m. Dopiewo; tu: 30% -termin: 11.12.2018 - data prot. końc. odbioru - 11.07.2026	67 977,08	-
15.	Gw. ubezp. TU EUROPA S.A. nr 1141/CWU/474/10/2018 z An. Nr 2 dot. Um.ZDP.NI.262.16/18 -INFRAKOM KOŚCIAN: rozbud. dr.2407P-ul.Poznańska – etap I; tu: 30% - termin: 16.12.2019-30.12.2026	216 687,86	-
16.	Gw. ubezp. GENERALI nr PO/00829844/2018 dot.um.ZDP.NI.262.10/18 -INFRAKOM KOŚCIAN: przebud. skrzyżowania dr. 2403P z 2392P i DW307; tu: 30% -zm. terminu: 02.03.2019-16.03.2026	54 306,25	-
17.	Gw. ubezp. UNIQA nr 998056129536 i 998056129537 dot.um.ZDP.WD.262.85/18 -POL-DRÓG Drawsko Pom.: remont dr.2452P -etap 1; tu: 30% -termin: 26.07.2018-19.11.2025	32 436,34	-
18.	Gw. ubezp. UNIQUA nr 998056132196 i 998056132197 POL-DRÓG Drawsko Pom.: remont dr.2452P et. II (tu: 30%; termin: 01.12.2018-16.12.2025	16 056,39	-

19.	Gwarancja bankowa Nr 1/2018 Bank Spółdz. Pojezierza M.-S. w Sierakowie; um. ZDP.WO.262.3/18 -UB SZAŁATA; termin: 18.01.2018-14.02.2025; tu: 30%	51 430,32	-
20.	Gw. bankowa BS w Kostrzynie O. w Nekli nr 7/1/2018 - TRANS-BRUK: przebud.dr.2486P-etap I -ścieżka rowerowa (Kociałkowa Górka-Pobiedziska); tu: 30%; termin: 16.12.2019-31.12.2026	412 096,96	-
21.	Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 998-A680041 i 998-A680042 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.6/17 -ANMAK: bud. ścieżki rowerowej (ZiWęPrze) Murowana Goślina, dr.2393P, ; termin: 24.05.2018-18.06.2025	25 950,00	-
22.	Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 998056118673 i 998056118674 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.12/17 - BRUKPOL: UE (ZiWęPrze) Kórnik, budowa ścieżki rowerowej przy dr.2476P, odc. DW434-Runowo; Aneks nr 1 termin: 01.06.2019-16.06.2026	23 985,00	-
23.	Gw. bankowa Nr GW/001353/17 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.5/17 -COLAS: modernizacja ul. Dworcowej i ul. Głównej w Biskupicach; Aneks 1 zm. terminu: 05.04.2017-15.05.2025	35 535,71	-
24.	Gwarancja ubezpieczeniowa Nr KOR-056372KOR-056373 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.4/17 -INFRAKOM ROBOTY: bud. ścieżki rowerowej (ZiWęPrze) Pobiedziska dr.2147P; termin: 12.04.2017-15.04.2025	74 387,79	-
25.	Gw. ubezp. TUR WARTA nr 912700161871An.2 -IZBRUK um. ZDP.NI.262.11/18 -ZiWęPrz Puszczykowo, ścieżka rowerowa dr.2490P; tu: 30%; termin: 01.12.2020-16.11.2027	53 468,10	-
26.	Gw. bankowa nr GW/003506/19; ZDP.WD.262.99/19 - COLAS POLSKA: remont dr.2402P na odc. Trzcielina-S5 - etap I; tu: 30 %; termin: 27.11.2019-12.12.2026	27 287,02	-
27.	Gw. bankowa BNP PARIBAS nr GW/003933/19; COLAS POLSKA: um.ZDP.WD.262.114/19 -remont dr.2418P, etap I; tu: 30%; termin: 31.12.2019-14.01.2026	19 344,29	-
28.	Gw. bankowa BNP PARIBAS nr GW/004104/19; COLAS POLSKA -um.ZDP.WD.262.119/19 -remont dr.2402P-etap II; ; tu: 30%; termin: 21.01.2020-04.02.2027	28 788,74	-
29.	Gw. bankowa BNP Paribas nr GW/004904/19; COLAS: ZDP.WD.262.156/19 -remont dr.2469P Dymaczewo-Borkowice; tu: 30%; termin: 14.07.2020-27.06.2025	28 616,19	-
30.	Gw. bankowa BNP Paribas nr GW/004903/19; COLAS: ZDP.WD.262.157/19 -remont dr.2458P/2455P Dobieżyn-Piekary; tu: 30%; termin: 14.07.2020-27.06.2025	54 142,46	-
31.	Gw. bankowa BNP PARIBAS nr GW/005621/19; COLAS POLSKA: ZDP.NI.262.32/19 -rozbudowa dr.2392P, odc.: Lusówko(Rozalin) -Więckowice; tu: 30%; termin: 16.12.2020-30.11.2027	258 928,09	-
32.	Aneks nr 1 dot. Gw. bankowa BNP Paribas nr GW/005089/19; COLAS: ZDP.WD.262.162/19 -remont dr.2418P, Batorowo-Wysogotowo, etap II; tu: 30%; zm. terminu: 08.07.2020-22.06.2026	30 882,69	-
33.	Gw. ubezp. InterRisk nr 32GG07/0411/19/0001; TRANS-BRUK: ZDP.WD.262.102/19 -remont dr.2029P; tu: 30%; termin: 30.12.2019-14.01.2026	77 083,16	-
34.	Gw. ubezp. UNIQA nr 998A850110 i -0111; TRANS-BRUK: ZDP.WD.262.106/19 -remont dr.2411P; tu: 30%; termin: 19.12.2019-03.01.2025	15 441,54	-

35.	Gw. ubezpieczeniowy GENERALI nr PO/00885200/2019; TRANS-BRUK: ZDP.NI.262.25/19 -przebud.dr.2484P Latacice-gran. pow.-etap II; tu: 30%; termin: 15.01.2020-30.01.2025	23 467,12	-
36.	Gw. ubezpieczeniowy InterRisk nr 32GG07/0411/19/0002; TRANS-BRUK -um.ZDP.WD.262.140/19 -remont dr.2461P odc. Babki-Daszewice; tu: 30%; termin: 29.06.2020-14.07.2025	24 088,59	-
37.	Gw. ubezpieczeniowy InterRisk nr 32GG07/0411/19/0003; TRANS-BRUK -um.ZDP.WD.262.142/19 -remont dr.2438P Pń-Tulce; tu: 30%; termin: 29.06.2020-14.07.2025	5 989,76	-
38.	Gw. ubezpieczeniowy ERGO Hestia nr 280000173070; TRANS-BRUK -um.ZDP.WD.262.149/19 -remont dr.2025P Mściszewo-Starczanowo; tu: 30%, termin: data Prot. odbioru ('2020) -15.07.2025	39 444,01	-
39.	Gw. ubezpieczeniowy ERGO Hestia nr 280000173069; TRANS-BRUK -um.ZDP.WD.262.148/19 -remont dr.2487P Jerzykowo-Kowalskie; tu: 30%, termin: data Prot. odbioru ('2020) -15.07.2025	26 836,77	-
40.	Gw. ubezpieczeniowy ERGO Hestia nr 280000173068; TRANS-BRUK -um.ZDP.WD.262.147/19 -remont dr.2408P Tuczno-Karłowice; tu: 30%, termin: data Prot. odbioru ('2020) -15.07.2025	43 756,06	-
41.	Gw. ubezpieczeniowy ERGO Hestia nr 280000173253; TRANS-BRUK -um.ZDP.WD.262.144/19 -remont dr.2419P Lusówko-Lusowo, etap II; tu: 30%, termin: data Prot. odbioru ('2020) -08.02.2027	16 614,14	-
42.	Aneks nr 1 -Gw. ubezpieczeniowy GENERALI nr PO/00885206/2019; TRANS-BRUK: ZDP.WD.262.105/19 -remont dr.2419P; tu: 30%; zm. terminu: 09.01.2019-24.01.2027	16 626,14	-
43.	Gw. ubezpieczeniowy ERGO Hestia nr 280000173260; TRANS-BRUK: ZDP.NI.262.33/19 -przebudowa dr.2484P, odc. Latacice-gran. pow., etap II; tu: 30%; termin: data Prot.odbi.-15.01.2025	5 122,67	-
44.	Aneks nr 1 dot. gw. bank. CREDIT AGRICOL nr CRD/01/14373 -EUROVIA POLSKA: um.ZDP.NI.262.6/19 -przebud.dr.2389P Głuchowo; tu: 30%; zm. terminu: 31.10.2019-15.10.2026	190 653,10	-
45.	Gw. ubezpieczeniowy InterRisk nr 32GG10/0451/19/0100; INFRAKOM KOŚCIAN -um.ZDP.WD.262.146/19 -remont dr.2454P w m. Modrze; tu: 30%, termin: 29.06.2020-14.07.2025	11 242,73	-
46.	Gw. ubezpieczeniowy InterRisk nr 32GG10/0451/19/0098; INFRAKOM KOŚCIAN -um.ZDP.WD.262.143/19 -remont dr.2415P, odc.Dopiewiec-A2; tu: 30%, termin: 29.06.2020-14.07.2025	9 223,71	-
47.	Aneks nr 1 dot. Gw.ubezpieczeniowy UNIQA nr 998056142789 i -790; POL-DRÓG Dr. Pom.: ZDP.WD.262.107/19 -poprawa brd na dr.2489P m. Szczytniki, gm. Kórnik; tu: 30%; zm. terminu: 06.01.2020-21.01.2025	12 817,51	-
48.	Gw. ubezpieczeniowy InrerRisk (10% wart.) nr 32GG26/0022/19/0002 -MOSTY KUJAWY, um.ZDP.WD.262.56/19 -budowa mostu w m. Nadrožno; tu: 30%; termin: 29.12.2019-13.01.2027	134 091,76	-

49.	Gw. ubezpieczeniowy PZU (25% wart. zabezp.) nr GKDo141/2019/071 -Kons.: TAR-DROG i TOM-BUD um.ZDP.NI.262.3/19 -budowa ścieżki ZiWęPrz w Buku, dr.2497P; tu: 30%; termin: 30.06.2020-15.07.2026	55 867,42	-
50.	Gw. bank.BNP PARIBAS (5% wart.um.) nr GW/002132/19 -COLAS POLSKA; um.ZDP.NI.262.12/19 -bud. ścieżki rowerowej i przebud.dr.3911P, m. Pecna, gm. Mosina; tu: 30%; Aneks 4 termin: 15.06.2021-31.05.2027	64 419,48	-
51.	Gw. bankowa CREDIT AGRICOLE nr CRD/01/14647 dot. um.ZDP.NI.262.14/19 -EUROVIA: ścieżka rower.dr.2465P i 2469P,m.Drużyna,gm.Mosina;ZIT Mosina;tu: 30%; termin: 01.12.2020-16.11.2026	42 808,73	-
52.	Gw. bankowa Societe Generale nr 770/2019/FIN z An.nr 4; EUROVIA POLSKA: bud. ścieżki rowerowej przy dr.2451P ZiWęPrz Stęszew; tu: 30%; Aneks 5 termin: 15.07.2022-28.06.2028	59 394,75	-
53.	Gw. ubezpieczeniowy EUROPA UBEZ. nr 3202/CWU/03/2021;An1, BRUKPOL: um.ZDP.NI.262.16/19 -bud. ścieżki rower. P-ń-Tulce-Gowarzewo (dr.2438P,2429P,2489P) -et. I; tu: 30%;Aneks 8 termin: 25.09.2023-09.09.2029	114 945,50	-
54.	FDS :Gw. ubezpieczeniowy ERGO HESTIA nr 280000173009; TRANS-BRUK: um.ZDP.NI.262.28/19 -przebud.dr.2486P Pobiedziska-Iwno (do węzła S5) -etap II; tu: 30%; termin: od dnia Protokołu odbioru do 31.12.2027	197 956,36	-
55.	Gwarancja z tyt. rękojmi za wady Credit Agricole nr CPLGTF2400953 (do Gwar. CRD/01/15346); STRABAG: Um.ZDP.NI.262.35/19-tu 30%; zmiana term. na 30.12.24.-10.12.27-przebud. dr.2407P -ul. Poznańska, etap II	175 632,00	-
56.	Gw. ubezpieczeniowy WIENER TU nr COR139351 -TRANS-BRUK um.ZDP.WD.262.46/20 na remont dr.2495P w Puszczykowie; tu: 30% termin: 31.07.2020-15.08.2027	5 435,99	-
57.	Gw. ubezpieczeniowy ERGO HESTIA nr 280000180558 (zm. formy z got.) TRANS-BRUK: um.ZDP.NI.262.19/19 - przebud.dr.2477P Gądko-Szczodrzykowo; tu tylko dla 30%; termin: 07.07.2020-10.06.2027	136 320,46	-
58.	Aneks nr 1 (30.11.2020) dot. Gw. bank. Credit Agricole nr CRD/01/16080 -STRABAG: przebud.dr.2466P -ul. Sowiniecka, gm. Mosina; tu: 30%; nowy termin: 31.01.2021-14.01.2028	202 151,46	-
59.	Aneks nr 1 dot. Gw. ubezpieczeniowy Uniqua nr 998-A912886 i 998-A912887 -MOSTY PŃ: remont mostu na dr.2406P, m. Biedrusko -et. I; tu: 30%; zm. terminu: 01.12.2020-15.12.2025	43 959,75	-
60.	Gw. ubezpieczeniowy UNIQA nr 998056152615 i 998056152616 (zm. formy z got.) IVESTON: um.ZDP.WD.262.95/20 -bud. chodnika i ścieżki rower. dr.2407P -ul. Poznańska; tu: 30%; termin:14.01.2021-29.01.2028	77 298,30	-
61.	Gw. ubezpieczeniowy InterRisk nr 32GG07/0411/20/0001 -TRANS-BRUK: rozbud.dr.2486P Pobiedziska-Iwno -etap III; tu: 30%; termin: 15.08.2021-31.08.2028	68 929,44	-
62.	Gw. bank. nr 22085KP20 -STRABAG: um.ZDP.NI.262.14/20 -przebud.dr.2389P Głuchowo-Chomęcice, etap I; dla 30%; termin: *30.11.2021-15.11.2026	134 676,64	-

63.	Gw. bank. nr SLG68586IN20 -STRABAG: um.ZDP.NI.262.13/20 -przebud.dr.2477P Gądko-Szczodrzykowo, etap II; dla 30%; Aneks 2 termin: 30.08.2021-15.09.2026	127 104,67	-
64.	Aneks nr 2 dot. Gw.ubezp. ERGO HESTIA nr 280000158168 dot. Um.ZDP.NI.262.17/18 -INFRAKOM KOŚCIAN; tu: 30% -zm. terminu: do 14.02.2027; fakt. tj. zm. formy zabezp. z gotówki powrót na gw. ubezp.	192 497,83	-
65.	Gw. bankowa BNP Paribas nr GW/003213/21 -COLAS POL.: um.ZDP.WD.262.73/21 -remont dr.2412P Tracielin-Konarzewo; dla 30% termin: 03.11.2021-19.10.2026	10 783,64	-
66.	Gw. bankowa BNP Paribas nr GW/003505/21 -COLAS: um.ZDP.WD.262.83/21 -remont dr.2419P; dla 30% termin: 06.01.2022-22.12.2026	23 343,07	-
67.	Gw. bankowa BNP Paribas nr GW/003555/21 -COLAS: um.ZDP.WD.262.85/21 -remont dr.2498P i 2455P; dla 30% termin: 11.12.2021-25.11.2026	20 476,26	-
68.	Aneks nr 2 dot. Gw. ubezp. WIENER nr COR216279 z An.nr 1 -TRANS-BRUK: um.ZDP.NI.262.10/21 -przebud.dr.2484P, Łagiewniki-Rybitwy, etap 2; nowy dla 30% termin: 10.01.2022-25.01.2027	17 240,70	-
69.	Aneks nr 2 dot. Gw. funduszowa SFPK nr 215/2021/6175/N/J3.1 -DROGMEL: um.ZDP.NI.262.9/21 -budowa chodnika dr.2417P; dla 30%; kolejna zm. terminu: 13.06.2022-28.06.2029	16 284,07	-
70.	Gw. bankowa PKO BP nr 28102010260000119601553494 (29.06.2021) -STRABAG: um.ZDP.WI.262.8/21 -bud. wiaduktu drogowego dr.2407P -ul. Swarzędzka, m. Kobylnica; dla 30% termin: 30.06.2021-08.12.2026	358 424,27	-
71.	Gw. ubezp. GENERALI nr PO/00981763/2021 -MOSTY Pń: um.ZDP.WD.262.84/21 -remont mostu na dr.2406P, m. Biedrusko -etap II a; dla 30% termin: 29.01.2022-13.02.2028	21 649,39	-
72.	Gw. ubezp. UNIQA nr 998056157798 i 998056157799 - IVESTON: um.ZDP.WD.262.62/21 -remont dr.2407P, m. Kliny; dla 30% termin: 05.11.2021-20.11.2026	15 720,20	-
73.	Oświadczenie nr 214/2021/6173/N/J3.1 -INFRAKOM KOŚCIAN: um.ZDP.WD.262.74/21 -przebud.dr.2416P -ul. Szkolna, m. Plewiska; dla 30% termin: 28.11.2021-13.12.2026	5 359,61	-
74.	Gw. ubezp. WIENER nr COR236129 - um.ZDP.WD.262.145/21 -TORMEL: rozbud.dr.2489P w m. Kamionki; dla 30% Aneks 1 termin: 14.06.2022-14.07.2029	61 986,74	-
75.	Gw. ubezp. WIENER VIG nr COR188880; TRANS-BRUK: ZDP.NI.262.7/21 -przebud.dr.2486P odc. Pobiedziska-Kapalica, gm. Pobiedziska; tu: 30%; termin: 31.08.2021-14.09.2028	38 468,05	-
76.	Gw. ubezp. WIENER VIG nr COR184195; TRANS-BRUK: ZDP.NI.262.3/21 -przebud.dr.2484P Łagiewniki-Rybitwy, gm. Pobiedziska; tu: 30%; termin: 15.08.2021-29.08.2026	10 792,78	-
77.	Gw. funduszowa SFPK nr 256/2021/6215/N -INFRAKOM KOŚCIAN: um.ZDP.NI.262.11/21 -budowa chodnika dr.2456P; dla 30% termin: 06.12.2021-21.12.2028	24 683,32	-

78.	Gw. funduszowa: SFPK nr 255/2021/6214/N/J3.1 - INFRAKOM KOŚCIAN: um. ZDP.NI.262.12/21 -budowa ścieżki rowerowej dr.2495P Komorniki-Szreniawa; dla 30% termin: 15.01.2022-30.01.2028	29 702,28	-
79.	Gw. fundusz.: F. Rozwoju i Prom. Województwa Wlkp. S.A.-poręczenie nr 39/12/2021/PNW dot.um. ZDP.WD.262.153/21 -PERFECT ELECTRO -rozbud. przejść w m. Siekierki Wielkie; 30% -Aneks 1 termin: 14.06.2022-08.08.2027	5 141,87	-
80.	Gw. bankowa BNP PARIBAS nr GW/003223/22 -COLAS POLSKA: um. NI.262.13/22 -przebud. dr.2401P, et. budowy ronda z dr.2417P; tu: 30%; termin: 07.12.2022-22.12.2028	67 327,51	-
81.	BNP PARIBAS -gw. bankowa nr GW/003471/22 dot.um. WD.262.60/22 -COLAS POLSKA -remont dr.2468P, m. Biernatki; tu: 30% -termin: 29.10.2022-13.11.2027	30 129,67	-
82.	Gw. bankowa BNP PARIBAS nr GW/004968/22 - um.ZDP.WD.262.87/22 -COLAS POLSKA: remont dr.2468P na odc. Biernatki-gran. pow.; dla 30% termin: 29.11.2022.-14.12.2027	6 831,85	-
83.	Gw. bankowa BNP PARIBAS nr GW/006333/22 dot. um. WD.262.122/22 -COLAS: remont dr.2411P, odc. Klony-Ługowiny; tu: dla 30% termin: 20.12.2022-04.01.2028	13 371,02	-
84.	Zmiana nr 2 dot. Gw. bankowa BNP PARIBAS nr GW/001453/22 -um.NI.262.4/22 -EUROVIA: rozb. skrzyżowania -dr.2431P ul. Sucholeska i Perłowa, gm. Suchy Las; tu: 30%, zm. terminu, jest: 23.11.2022-10.12.2028	77 786,44	-
85.	Gw. ubezp. UNIQA nr 998056176868 i 998056176869 dot. NI.262.10/22 -MOST Sopot: rozb. dr.2739P w zakresie wymiany mostów; tu 30% termin: 09.01.2023-24.01.2030	119 176,68	-
86.	Gw. funduszowa SFPK w Gostyniu nr 294/2022/6795/N/J3.1/O dot. NI.262.12/22 -INFRAKOM Kościan: rozb. dr.2496P, m. Buk (PR Fund. Polski Ład); tu 30% termin: 01.01.2023-16.01.2029	69 606,62	-
87.	Gw. ubezp. GENERALI nr PO/01050453/2022 dot. um.NI.262.19/22 -Kons. PRD-M & WPN: rozbud.dr.2029P, m. Długa Goślina; tu dla 30% Aneks 1 termin: 27.07.2023-15.08.2029	98 880,55	-
88.	Gw. funduszowa SFPK Sp. z o.o. w Gostyniu nr 617/2022/7118/N dot. um.WD.262.111/22 -PB HAUS: rozbud.dr.1872P, m. Tarnowo Podgórne; tu dla 30% termin: 05.06.2023-15.10.2028	61 450,35	-
89.	Gw. ubezp. nr 998056189072 i 998056189073 - um.WO.262.81/22 -METALPLAST CONSULTING: budowa myjni pojazdów na terenie OD/ ZWO; dla 30% termin: 20.05.2023-04.06.2028	7 821,70	-
90.	Aneks nr 1 dot. Gw. ubezpieczeniowa PZU nr 1064182882/GKD0/2021/081 -um. NI.262.17/21 -Kons.: PRD-M & "WPN", przebud. dr.2400P na odc. Napachanie-Rokietnica; dla 30% jest termin: 11.12.2022-26.12.2028	159 779,41	-
91.	Gw. bankowa CREDIT AGRICOLE nr CPLGTF2201137 dot. um. NI.262.26/22 -EUROVIA: przebud. dr.2400P ze skrzyżowaniami z 2425P i 2423P, m. Rokietnica; tu: na 30% termin: 01.03.2024-14.02.2030	109 329,85	-

92.	Gw. bankowa GENERALI nr PO/01098467/2023 MOSTY PŃ. Umowa NI.262.6/23 rozb. mostu nad rz. Kopla. M. Tulce dr.2429P, gm. Kleszczewo: 30% termin: 09.05.2023-30.12.2029	23 894,33	-
93.	Gw. bankowa GENERALI nr PO/01130521/2023 MOSTY PŃ. Umowa NI.262.142/23 budowa przepustu dr. 2468P m. Biernatki: 30% termin 20.12.2023-30.10.2031	23 593,17	-
94.	Gw. bankowa UNIQA nr 998056197435 i 998056197436 dot. um. ZDP.WD.262.81/23-TB: remont dr.2412P, m. Konarzewo: 30% termin 21.08.2023-24.01.2029	13 877,60	-
95.	Gw. bankowa UNIQA nr 998056202958 i 998056202959 dot. Um.NI.262.9/23 -TRANSBRUK: bud. chodnika przy dr. 2461P, m. Kamionki: 30% termin 24.11.2023-09.08.2030	7 949,64	-
96.	Gw. poręczeniowa Fund. Rozwoju i Promocji Woj.. Wlkp. Nr 131/04/2023/PNW-Kons: TAR-DROG i TOM-BUD: ZDP.NI.262.27/19-bud.ścieżki rower. Przy dr. 2450P, ZiWęPrz Stęszew -etap; 30% termin: 01.08.2023-16.08.2029	103 043,25	-
97.	Gw. bankowa UNIQA nr 998056197490 i 998045197491: TRANSBRUK: um. NI.262.7/23-przebud. Dr.2429P m. Gowarzewo, gm. Kleszczewo; 70% termin 12.10.2023-11.01.2025	206 434,20	-
98.	Gw. bankowa UNIQA nr 998056197490 i 998045197491: TRANSBRUK: um. NI.262.7/23-przebud. Dr.2429P m. Gowarzewo, gm. Kleszczewo; 30% termin 12.10.2023-27.12.2030	88 471,80	-
99.	Gw. bankowa BNP BARIBAS nr GW/006148/23 dot. Um. WD.262.108/23 -COLAS POLSKA: remont dr. 2465P, ul. Główna w Krośnie: 30% termin 30.10.2023-15.06.2029	29 628,94	-
100.	Gw. ubezp. Generali TU SA nr PO/01169915/2024 z dn.13.09.24; MOSTY POZNAŃ SP. Z O.O.: Um.WD.262.89.2024-"Remont przepustu na dr 2466P Sowiniec w km 5+485"; tu: 70% termin: 18.09.2024-16.01.2025	7 291,20	-
101.	Gw. ubezp. Generali TU SA nr PO/01169915/2024 z dn.13.09.24; MOSTY POZNAŃ SP. Z O.O.: Um.WD.262.89.2024-tu: 30% termin: 18.09.2024-01.01.2030-rękojmia za wady "Remont przepustu na dr 2466P Sowiniec w km 5+485"	3 124,80	-
102.	Poręczenie nr 835/2024/PNW należytego wykonania umowy Fund. Rozwoju i Promocji Woj. Wielk. S.A. dot. Um.WD.262.82.2024-IZBRUK: "Przeb./rozbud. dr.2407P Koziegłowy - Swarzędz skrzyżowanie ul. Poznańskiej i Szkolnej w Kicinie"; tu: 70%, termin: 31.07.2024-30.07.2025	133 942,26	-
103.	Poręczenie nr 835/2024/PNW należytego wykon. umowy Fund. Rozwoju i Promocji Woj. Wielk. S.A. Um.WD.262.82.2024-IZBRUK:tu 30% term: od 31.07.2024-15.07.2030"Przeb./rozbud. dr.2407P Koziegłowy – Swarzędz skrzyżowanie ul. Poznańskiej i Szkolnej w Kicinie"	57 403,82	-

104.	Gw. ubezpieczeniowa UNIQUA TU SA nr 998056220978 i nr 998056220979 z dn.18.12.24; ORLIKON SP. Z O.O.; Um.WO.262.112.24-tu: 70% term.: 23.12.24-06.07.25-gwarancja nał. wyk. umowy "Remont pomieszczeń zlokal. na parterze bud. ZDP ul. Zielona 8 o łącznej pow.175,86m2"	31 117,27	-
105.	Gw. ubezpieczeniowa UNIQUA TU SA nr 998056220978 i nr 998056220979 z dn.18.12.24; ORLIKON SP. Z O.O.; Um.WO.262.112.24-tu: 30% term.: 23.12.24-21.06.2030-rękojnia za wady fizyczne "Remont pomieszczeń zlokal. na parterze bud. ZDP ul. Zielona 8 o łącznej pow.175,86m2"	13 335,98	-
106.	Gwarancja bankowa wykon. um. BNP PARIBAS. Nr GW/006092/24 z 16.10.24 dot. Um.WD.262.117.24-ZSPiU MIELCZAREK,SOBAŃSKI S.J.: termin 21.10.24-15.05.26;ZUD 2024/2025 i 2025/2026,cz.7 gm. Rokietnica, Tarnowo Podgórne, Dopiewo	92 609,78	-
107.	Gwarancja należ. wykon. um. STU ERGO HESTIA S.A.nr 498000000394 z 09.10.24 dot. Um.WD.262.116.24-BDT P. Wysocki: termin 15.10.24-15.05.26;ZUD 2024/2025 i 2025/2026,cz.1 gm. Czerwonak, Mur. Goślina, Suchy Las, Swarzędz	67 893,78	-
108.	Gwarancja należ. wykon. um. STU ERGO HESTIA S.A.nr 498000000327 z 07.10.24 dot. Um.WD.262.103.2024-BRIKBAU A.NOWACKA:ZUD 2024/2025 i 2025/2026,cz.4 gm.Kórnik,Mosina;term.:08.10.24-15.05.26	116 736,06	-
109.	Gwarancja należ. wykon. um. STU ERGO HESTIA S.A.nr 498000000324 z 07.10.24 dot. Um. WD.262.102.2024-BRIKBAU A.NOWACKA:ZUD 2024/2025 i 2025/2026,cz.3 gm.Swarzędz,Kleszczewo,Kostrzyn,Kórnik;term.:08.10.24-15.05.26	115 125,17	-
110.	Poręcz.46/2024PNW Należ.wykon.um.(w tym należ. usun. wad) z 08.10.24 Bydgoski Fund. Poręczeń Kredyt. Sp. z o.o.: KONSORCJUM NDI ENERGY SP.Z O.O.& NDI S.A.;70% od kw.por.2.641.591,70.term.09.10.24-22.04.26"Budowa dróg powiat. Borówiec-Koninko-Lotnisko Poznań-Krzesiny z.1 i 2" z.2 cz.2"	1 849 114,19	-
111.	Poręcz.46/2024PNW Należ.wykon.um.(w tym należ. usun. wad) z 08.10.24 Bydgoski Fund. Poręcz. Kredyt. Sp. z o.o.: KONSORCJUM NDI ENERGY SP.Z O.O.& NDI S.A.;30% od kw.por.2.641.591,70.term.09.10.24-07.04.33 rękoj.za wady, gwar.; "Budowa dróg powiat. Borówiec-Koninko-Lotnisko Poznań-Krzesiny z.1 i 2" z.2cz.2"	792 477,51	-
112.	Poręcz.1229/2024/PNW Należ.wyk.um.(w tym należ. usun. wad) z 08.10.24 Fund. Rozw, i Prom. Wojew. Wielkop. S.A.:KONSORCJUM NDI ENERGY SP.Z O.O.& NDI S.A.;70% od kw.por.2.641.591,70; term.09.10.24-22.04.26;"Budowa dróg powiat. Borówiec-Koninko-Lotnisko Poznań-Krzesiny z.1 i 2" z.2 cz.2"	1 849 114,19	-
113.	Poręcz.1229/2024/PNW Należ.wyk.um.(w tym należ. usun. wad) z 08.10.24 Fund. Rozw, i Prom. Wojew. Wielkop. S.A.:KONSORCJUM NDI ENERGY SP.Z O.O.& NDI S.A.;30% od kw.por.2.641.591,70; term.09.10.24-07.04.33;rękoj.za wady, gwar; "Budowa dróg powiat. Borówiec-Koninko-Lotnisko Poznań-Krzesiny z.1 i 2" z.2 cz.2"	792 477,51	-

114.	Ubezp. gwarancja należ. wykon. kontraktu i usun. wad, usterek Nr 32GG03/1096/24/0066 z dn.25.11.24+Aneks nr 1 InterRisk TU S.A.-TRANSPOL LIDER SP. Z O.O. S.K; term. 26.11.24-20.04.26; 70% gwarancja nal. wyk. um.; "Budowa dróg powiat. Borówiec-Koninko-Lotnisko Poznań-Krzesiny zad.1 i 2" zad.1 cz.1	1 935 931,08	-
115.	Ubezp. gwarancja należ. wykon. kontraktu i usun. wad, usterek Nr 32GG03/1096/24/0066 z dn.25.11.24 +Aneks nr 1 InterRisk TU S.A.-TRANSPOL LIDER SP. Z O.O. S.K; term. 26.11.24-05.04.33; 30% rękojnia za wady; "Budowa dróg powiat. Borówiec-Koninko-Lotnisko Poznań-Krzesiny zad.1 i 2" zad.1 cz.1	829 684,75	-
116.	Gwarancja bank.nr 54345399512 z 28.10.24 SKANDINAVISKA ENSKILDA BANKEN AB należy. wykon.umowy; SWECO POLSKA SP.Z O.O.;term.28.10.24-10.06.26; Pełnienie funkcji inż. kontraktu i św. usł. nadz. inwest. zad. "Budowa dr. pow. Borówiec-Koninko-Lotnisko Poznań Krzesiny"	68 572,50	-
117.	Gw. ubezp. InterRisk nr 32GG10/0652/24/0005; POL-DRÓG DRAWSKO POMORSKIE: um. NI.262.1/24 - przebud. dr.2406P, m. Biedrusko, gm. Suchy Las; tu: 30% termin: 17.01.2024-01.12.2030	32 217,92	-
118.	Gw. ubezp. TUiR Warta S.A.nr 913600072397 z dn.04.06.24; POL-DRÓG DRAWSKO POMORSKIE: Um.NI.262.5/24 – przebud/rozb.dr.2401P Dopiewo-Poznań m. Dąbrówka od ul. Kolejowej do ul. Słonecznej; tu: 70% termin: 05.06.2024-05.07.2025-FDS	286 085,19	-
119.	Gw. ubezp. TUiR Warta S.A.nr 913600072397 z dn.04.06.24; POL-DRÓG DRAWSKO POMORSKIE: Um.NI.262.5/24- tu: 30% term. 05.06.2024-20.06.2031-FDS-przebud/rozb.dr.2401P Dopiewo-Poznań m. Dąbrówka od ul. Kolejowej do ul. Słonecznej	122 607,94	-
120.	Aneks nr 1-Gwarancja przetargowa Nr CPLGTF2401293 z dn.19.11.24 Credit Agricole Bank Polska SA ; COLAS POLSKA SP. ZO.O.:zm. term. na 25.11.24-17.02.25;post.WZ.261.2.33.24; "Remont dr.powiat.2472P Radzewice-Kórnik odc. DW 434-Bnin i odc. Konarskie-DW 434"	7 500,00	-
121.	Aneks nr 1-Gwarancja ubezp. zapł. wadium Nr GUG-2023142-1502-2402217 z dn.15.11.24 InterRisk TU SA ; TRANSBRUK M. BEGIER: zm. Term .na 25.11.24-23.01.25; post.WZ.261.2.33.24; "Remont dr.powiat.2472P Radzewice-Kórnik odc. DW 434-Bnin i odc. Konarskie-DW 434"	7 500,00	-
	razem	20 522 543,43	-

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Tabela nr 16		
L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1.	Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami	213 084 049,46
2.	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	18 817 574,51
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz ze składkami	14 078 170,31
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	545 743,35
5.	Odprawy emerytalno-rentowe	2 052 714,41
	razem	248 578 252,04

2.2 . Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Tabela nr 18

L.p.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Koszt wytworzenia wg stanu na 1 stycznia	Koszt wytworzenia w bieżącym roku			Zmniejszenia (zakończone inwestycje)	Stan inwestycji na dzień 31 grudnia
			Ogółem	w tym			
				Odsetki	Różnice kursowe		
STAROSTWO POWIATOWE W POZNANIU		7 556 470,46	23 792 019,65	-	-	14 652 605,18	16 695 884,93
1.	DPS Lisówki - instalacja pomp ciepła	0,00	48 897,16			0,00	48 897,16
2.	DPS Lisówki - projekt i budowa 3 mikroinstalacji PV	0,00	39 598,01			0,00	39 598,01
3.	SOSW Owińska - Rewaloryzacja wnętrz - etap II	113 557,00	0,00			0,00	113 557,00
4.	SOSW Owińska - Przebudowa kuchni	41 451,00	3 229 468,61			0,00	3 270 919,61
5.	SOSW Owińska - remont dachu, gzymsów i cokołów budynków	0,00	94 723,19			0,00	94 723,19
6.	II LO Swarzędz - budowa sali gimnastycznej	0,00	49 200,00			0,00	49 200,00
7.	ZS nr 1 Swarzędz - zakup i montaż wyposażenia do pracowni CKZ	0,00	29 520,00			0,00	29 520,00
8.	ZS nr 1 Swarzędz - modernizacja zaplecza sanitarnego sali gimn.	0,00	619 338,20			619 338,20	0,00
9.	ZS Bolechowo - wykonanie instalacji wentylacji	0,00	159 736,67			159 736,67	0,00
10.	ZS Bolechowo - Izolacja ścian fundamentowych	971 995,99	144 464,32			1 116 460,31	0,00
11.	ZS Bolechowo - budowa sali gimnastycznej	98 400,00	4 984 931,45			0,00	5 083 331,45
12.	Kobylnica 95 - Modernizacja wnętrz (OWR przekazało do SP)	3 690,00	2 021 762,16			0,00	2 025 452,16
13.	ZS Rokietnica - Zagospodarowanie terenu	5 637 205,80	1 871 626,16			7 508 831,96	0,00
14.	ZS Rokietnica - budowa internatu	82 728,69	158 670,00			0,00	241 398,69
15.	Skrzynki - zakup nieruchomości	0,00	4 056 548,75			4 040 558,75	15 990,00

16.	Starostwo Powiatowe - Jackowskiego - adaptacja pomieszczeń po PODGiK	607 441,98	4 963 835,06			0,00	5 571 277,04
17.	Starostwo Powiatowe - Słowackiego - modernizacja pomieszczeń w budynku	0,00	170 042,26			159 894,76	10 147,50
18.	Starostwo Powiatowe- IT	0,00	1 047 784,53			1 047 784,53	0,00
19.	domki w Lisówkach - instalacja pomp ciepła	0,00	17 924,87			0,00	17 924,87
20.	domki w Lisówkach - projekt i budowa 3 mikroinstalacji PV	0,00	20 957,26			0,00	20 957,26
21.	domki w Lisówkach - odprowadzenie wód opadowych	0,00	62 990,99			0,00	62 990,99
SOSW W MOSINIE		3 660,00	-	-	-	-	3 660,00
1.	projekt budowy Centrum Rehabilitacji i Rewalidacji Osób Niepełnosprawnych	3 660,00	-	-	-	-	3 660,00
ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W POZNANIU		107 097 971,57	41 385 347,06	-	-	77 130 377,32	71 352 941,31
1.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- dr. 2739P	143 049,00	-143 049,00				0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) -DOK-dr 2390P Wiry - projekt odwodnienia pasa drogowego	19 750,00					19 750,00
3.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK-BUD OBWODNICY AGLOMERACJI POZNAŃSKIEJ PN-WSCH	1 800 628,98					1 800 628,98
4.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)-Przebudowa DP nr 2512P Jasin-ul. Rabowicka na odcinku od 2410P-ul.Średzka do DG ul. Bliska	99 630,00					99 630,00

5.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - Przebudowa 2468P Kórnik - granica powiatu w m. Prusinowo	145 597,25					145 597,25
6.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)-DOK Przebud. 2464P Świątniki-gr. pow. i 2472P Radzewice-Kórnik na odc. Radzewice - Radzewo	44 919,60					44 919,60
7.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK Przeb. drog-bud. sygnalizacji świet. na przejściu na ul. Dopiewskiej w Lusówku 2392P	0,00	42 927,00				42 927,00
8.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK-PRZEB 2401P,OD PAŁĘDZIE PKP DO S11 W DĄBRÓWCE, DŁ.1,7 KM	138 569,22	3 947 121,88				4 085 691,10
9.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK Przebudowa drogi 2739P Buk - Wiktorowo - dokumentacja	0,00	242 925,00				242 925,00
10.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - Przebudowa/rozbudowa drogi 2460P Poznań – Rogalinek na odcinku od Poznania do projektowanego ronda na skrzyżowaniu z przyszłą drogą na most Czapury – Luboń	1 402,20	147 848,97				149 251,17
11.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-dok PRZEB DR 2394P Boduszewo-Tuczno w m. Zielonka	9 225,00					9 225,00

12.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) DOK – przeb. dr 2401P w Dąbrówce	6 150,00					6 150,00
13.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK PRZEB DR 2429P Tulce-Kostrzyn, m. Gowarzewo, dł.1,0 km	86 715,00	-86 715,00				0,00
14.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-Budowa ścieżki rowerowej w ciągu DP2445P,odc. Siedlec – Gułtowy – Miasto i Gmina Kostrzyn	0,00	105 656,02				105 656,02
15.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - Oprac. PFU-Budowa ścieżki rowerowej w ciągu dr 2445P Siedlec-Gułtowy, gm. Kostrzyn	84 193,99					84 193,99
16.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-Rozbudowa dr.2500P w m. Skrzynki wraz ze skrzyżowaniem z dr.2496P od PKP do dr.2496P	39 729,00	100 725,78				140 454,78
17.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)- Poprawa odwodnienia na dr.pow.nr 2390P Komorniki-Łęczyca w m. Wiry w okolicy dz.9/9 obr. Wiry	0,00	30 000,00				30 000,00
18.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- DOK - rozbudowa dr. 2489P ul. Sportowa w Tulcach	0,00	157 932,00				157 932,00
19.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW)-DOK Przebudowa/rozbudowa 2029P w m. Długa Goślina w zakresie budowy chodnika/ścieżki	14 000,00	31 000,00				45 000,00

20.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK WPF Budowy ścieżki rowerowej Mosina – Żabinko – Żabno w ciągu DR 2463P	51 783,00	98 031,00				149 814,00
21.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)- Budowa ścieżki rowerowej w ciągu 2437P na odc. Paczkowo-Sarbinowo i 2436P na odc. Sarbinowo – Łowęcin	0,00	109 470,00				109 470,00
22.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej 2425P Żydowo-Rostworowo-Rokietnica	60 270,00					60 270,00
23.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) - Rozbudowa 2512P Jasin - ul. Rabowicka	94 095,00					94 095,00
24.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-Program poprawy BRD dla dr 2407P Swarzędz, ul. Cieszkowskiego	236 836,50					236 836,50
25.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)- Proj. Rozb. dr 2489P Koninko-Szczytniki-Kamionki	98 988,00					98 988,00
26.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - Przebudowa/rozbudowa 2424P ul. Gołęcińskiej w Rokietnicy	0,00	146 493,00				146 493,00
27.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW) - Rozbudowa dr 1865P Przybroda-Cerekwica	70 848,00	87 699,00				158 547,00
28.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) - Przebud/rozbud 2490P Puszczykowo-Niwka chodnik i przejście dla pieszych w rej. przejazdu PKP	186 120,44				186 120,44	0,00

29.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- Przebudowa/rozbudowa 2428P Sobota - Gołęczewo	102 852,60	46 653,90				149 506,50
30.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW)-DOK- Budowa ronda na skrzyżowaniu dr 2401P ul. Poczтова/Malinowa w Dąbrówce	14 760,00	-14 760,00				0,00
31.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK Przebudowa drogi 2437P Biskupice - Paczkowo na odcinku Biskupice - Jankowo	93 480,00	179 334,00				272 814,00
32.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) - Przebudowa/budowa drogi powiatowej 2429P Tulce – Kostrzyn na odcinku Tulce - Gowarzewo	163 098,00					163 098,00
33.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK Przebudowa/rozbudowa drogi 2387P granica powiatu - Komorniki na odcinku Plewiska - Komorniki	107 290,00	107 133,00				214 423,00
34.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK Przeb dr 1872P na odc. od skrzyżowania z dr2422P w m. Góra do gr. powiatu	36 900,00					36 900,00
35.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)- Przebudowa dr 2407P w Kicinie na odc. od ul. Wrzosowej do ul. Szkolnej	44 895,00	41 820,00				86 715,00
36.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)DOK- oprac. proj. koncepc. bud. kanalizacji deszczowej-2390P Komorniki-Łęczycza w m. Wiry	8 352,32					8 352,32

37.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK Przeb/rozbud drogi 2401P na odcinku Dopiewo-Palędzie-koncepcja proj.	46 360,00					46 360,00
38.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) -DOK Budowy ronda na skrzyżowaniu dróg powiatowych nr 2490P i 2495P z ul. 3 Maja	95 571,00					95 571,00
39.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- Przebud. drogi nr 2407P Koziegłowy – Swarzędz ul. Poznańska/Szkolna w Kicinie	89 790,00					89 790,00
40.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) -Koncepcja budowy mostu nad Wartą dr 2460P Luboń-Czapury	436 035,00	313 824,91				749 859,91
41.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)- Budowa ścież. rower. w ciągu 2393P na odc. od gr. m. Murowana Goślina do centrum Boduszewa	0,00	89 224,20				89 224,20
42.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-Rozbiórka i budowa przepustu w km 1+440 drogi powiatowej nr 2468P w m. Biernatki	83 996,70	1 711 213,40			1 795 210,10	0,00
43.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)- Proj. konc. przeb. 2464P na odc. od skrzyż. DW431 w m. Świątniki do dz.346 w m. Radzewice	71 340,00					71 340,00
44.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INWEST.)DOK- Przeb. dr 2410P na odc. węzeł Kleszczewo (S5) do granicy powiatu	336 596,99					336 596,99

45.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INWEST) DOK PRZEB DR 2400P Napachanie- Złotkowo na odc. 500mb w m. Rokietnica (między rondami 47 a 51)	75 276,00					75 276,00
46.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)- DOK Budowa ścieżki rowerowej w ciągu 2496P, odc. Otusz–stacja kolej. Otusz-Miasto i Gmina Buk	0,00	68 880,00				68 880,00
47.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - Przebudowa/rozbudowa dr. 2410P w Zalasewie, gm. Swarzędz	0,00	78 105,00				78 105,00
48.	ŚT W BUDOWIE(INWEST.) -Projekt konceptyjny dla budowy ścieżki pieszo-rowerowej Buk-Otusz	68 880,00	-68 880,00				0,00
49.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)projekt bud wiaduktu pod linią kolej.nr 3 z dojazdami dr 2401P Dopiewiec	98 400,00					98 400,00
50.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INW) Koncepcja projektowa budowy wiaduktu kolejowego w ciągu 2514P i 2429P w Kostrzynie	0,00	213 405,00				213 405,00
51.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK Przebudowa drogi 2739P Buk - Wiktorowo - dokumentacja	777 143,41					777 143,41
52.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW)- Wyznacz. przejścia dla pieszych przez ul. Szamotulską w rej ul. Ruczaj w Baranowie gm. Tarnowo Podgórne	0,00	79 969,46				79 969,46

53.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - Przebud. drogi nr 2407P Koziegłowy – Swarzędz ul. Poznańska/Szkolna w Kicinie	0,00	211 101,21				211 101,21
54.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWEST.)-FDS Przebudowa dr.2429P oraz budowa kanalizacji deszczowej w Gowarzewie gm. Kleszczewo	610 426,07	5 491 159,19				6 101 585,26
55.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) - Przebudowa/rozbudowa 2425P Żydowo - Rokietnica ul. Kolejowa w m. Rokietnica	97 514,00	214 769,28				312 283,28
56.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWEST.)-FDS Przebudowy skrzyżowań dr 2400P/2425P/2423P w Rokietnicy	7 890 198,10	1 418 581,20			9 308 779,30	0,00
57.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) -DOK Przeb/rozb dr2406P Bolechowo-gr m. Poznania na skrzyż. ul. Poznańskiej z Jesionową m. Biedrusko	54 120,00	2 428 288,36			2 482 408,36	0,00
58.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) -DOK Rozbudowa 2461P m. Kamionki w zakresie budowy chodnika (ZRID)	27 183,00	493 514,31			520 697,31	0,00
59.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)- Dok-przeb skrzyżowania ul. Telewizyjnej i Magazynowej m. Kamionki, dr 2489P	20 910,00	-20 910,00				0,00
60.	ŚR.TRWAŁE W BUD.(INWEST.)- Budowa wiaduktu kolejowego/tunelu drogowego w ul. Swarzędzkiej w Kobylnicy w ciągu dr 2407P	27 872 657,90	391,00			27 873 048,90	0,00

61.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - Wyznaczenie przejścia dla pieszych na dr.pow.nr 2400P w rej. ul. Gajowej w Rokietnicy	0,00	59 938,34				59 938,34
62.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) -DR 2407P KOZIEGŁOWY-SWARZĘDZ, przeb. UL. POZNAŃSKA W KICINIE	1 546 640,89				1 546 640,89	0,00
63.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK-PRZEB DR 2407P,KICIN UL.POZNAŃSKA(OD UL.ROLNEJ DO UL.WODNEJ)	51 010,00				51 010,00	0,00
64.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INWEST)DOK-PRZEB 2425P/2400P(Kolejowa/Szamotulska) i 423P/2400P(Szkolna/Szamotulska), m. Rokietnica	95 386,50	-95 386,50				0,00
65.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) - Przebudowa dr.1872P Granica powiatu -Tarnowo Podgórne na odc. ul. Szkolnej w Tarnowie Podgórny	4 283 298,29				4 283 298,29	0,00
66.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW) Budowa sygnalizacji świetlnej w ciągu 2409P–ul. Kostrzyńska w Pobiedziskach–radarowe detektory ruchu	0,00	16 000,00				16 000,00
67.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)- Przebudowa dr.pow.nr 2416PGołuski-Plewiska w zakresie wykon. chodnika w m. Gołuski gm. Dopiewo	0,00	157 018,25			157 018,25	0,00
68.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(ZAKUPY WYPOSAŻENIA) JED BUDŻ	0,00	27 311,20			27 311,20	0,00

69.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(ZAKUPY INWESTYCYJNE) JED BUDŻ - SPRZĘT KOMPUTEROWY	35 916,00				11 316,00	24 600,00
70.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-WYKUP GRUNTU	56 840 736,00	9 313 590,48			15 515 857,25	50 638 469,23
71.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- SYGNALIZACJA ŚWIETLNA	16 015,93				16 015,93	0,00
72.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW.) RPWP.03.03.03-30-0015/17-00 Przedsięwzięcia w zakresie transportu miejskiego, Mosina-et. I	46 154,15					46 154,15
73.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW.) RPWP.03.03.03-30-0015/17-00 Przedsięwzięcia w zakresie transportu miejskiego, Mosina-et. I, m. Drużyna	0,00	139 141,80			139 141,80	0,00
74.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE)-Budowa dróg powiatowych Borówiec - Koninko - Lotnisko Poznań-Krzesiny	1 426 287,54	450 347,12				1 876 634,66
75.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWEST)-WYKUPY GRUNTÓW- Budowa dróg powiatowych Borówiec - Koninko - Lotnisko Poznań-Krzesiny	0,00	13 216 503,30			13 216 503,30	0,00
	razem	114 658 102,03	65 177 366,71	-	-	91 782 982,50	88 052 486,24

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie.			
Tabela nr 19			
L.p.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota
I	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		
1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu		63 956,58
1.1	Uszkodzenie pomieszczeń w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Owińskach w wyniku zalania	losowe	16 928,88
1.2	Uszkodzenie windy w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Owińskach w wyniku zalania	losowe	47 027,70
1.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Janusza Korczaka w Mosinie		6 626,10
1.1	Otrzymane odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej - zalanie łazienki w budynku przy ul. Topolowej (awaria wodociągowa)	losowe	6 626,10
	razem		70 582,68
II	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		
			-
	razem		-

WZAJEMNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ - WYŁĄCZENIA DO BILANSU ZA 2024 ROK

Pozycja sprawozdania	Tytuł	Jednostka	Należności	Zobowiązania	Wb kogo	Tytuł	Pozycja sprawozdania
B.II.4	pozostałe należności	OWR w Kobylnicy	3 833,84	3 833,84	OIK w Kobylnicy	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	D.II.1
B.II.4	pozostałe należności	OWR w Kobylnicy	3 833,84	3 833,84	Starostwo Powiatowe	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	D.II.1
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Zarząd Dróg Powiatowych	13,23	13,23	Starostwo Powiatowe	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	622,72	622,72	Zarząd Dróg Powiatowych	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	DPS Lisówki	299,39	299,39	Starostwo Powiatowe	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	8 701,41	8 701,41	DPS Lisówki	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	57 233,39	57 233,39	Starostwo Powiatowe	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	14,40	14,40	DD w Kórniku-Bninie	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	225,40	225,40	LO w Puszczykowie	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	276,00	276,00	SOSW w Owińskach	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	227,70	227,70	SOSW w Mosinie	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	322,00	322,00	ZS nr 1 w Swarzędzu	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	503,70	503,70	II LO w Swarzędzu	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	188,80	188,80	ZS w Bolechowie	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	326,10	326,10	ZS w Mosinie	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	75,90	75,90	ZS w Rokietnicy	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5

zbiorczo:

		7 667,68	D.II.1
B.II.4	76 697,82	69 030,14	D.II.5
	76 697,82	76 697,82	

WZAJEMNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW - WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA 2024 ROK

Korekta	Kwota	Pozycja sprawozdania	Jednostka	Przychody	Koszty	wb kogo	Pozycja sprawozdania	Kwota	Korekta
NK 2/D/2024									
3 365,17	26 458,64	D.III	OWR Kobylnica	23 093,47	23 093,47	Starostwo Powiatowe			
			OWR Kobylnica		21 938,56	Starostwo Powiatowe	B.II		
			OWR Kobylnica		1 154,91	Starostwo Powiatowe	B.III		
		A.VI	Starostwo Powiatowe	480,61	480,61	DPS Lisówki	B.IV		
		A.VI	PODGiK	15 470,60	15 470,60	Starostwo Powiatowe	B.IV		
		A.VI	PODGiK	137,60	137,60	PINB	B.III		
		A.VI	PODGiK	4 930,60	4 930,60	Zarząd Dróg Powiatowych	B.III		
		A.VI	ZS Mosina	72 408,10	72 408,10	SOSW w Mosinie	B.III		
			Starostwo Powiatowe	73 611,23	73 611,23	PODGiK			WA/1/2025
		D.III	Starostwo Powiatowe	15 324,23	15 324,23	PODGiK	B.II	15 573,13	248,90
		A.VI	Starostwo Powiatowe	58 287,00	58 287,00	PODGiK	B.IV		
		A.VI	Starostwo Powiatowe	9 268,80	9 268,80	PUP	B.IV		
ZN/PP/1/2024 i ZN/PP/3/2024									ZN/PP/1/2025 i ZN/PP/3/2025
27 795,12	266 240,44	D.III	Starostwo Powiatowe	238 445,32	238 445,32	PCPR w Poznaniu		267 194,03	28 748,71
			Starostwo Powiatowe		67 100,35	PCPR w Poznaniu	B.II	80 370,94	13 270,59
			Starostwo Powiatowe		167 947,09	PCPR w Poznaniu	B.III	183 133,90	15 186,81
			Starostwo Powiatowe		3 397,88	PCPR w Poznaniu	B.IV	3 689,19	291,31
		D.III	OWR Kobylnica	58 601,84	58 601,84	OIK Kobylnica			
			OWR Kobylnica		51 318,74	OIK Kobylnica	B.II		

			OWR Kobylnica		7 283,10	OIK Kobylnica	B.III		
		A.VI	Starostwo Powiatowe	930,28	930,28	OIK Kobylnica	B.IV		
		D.III	OIK Kobylnica	2 193,50	2 193,50	Starostwo Powiatowe	B.III		
		D.III	OIK Kobylnica	2 193,50	2 193,50	OWR Kobylnica	B.III		
		D.III	Starostwo Powiatowe	157 107,74	157 107,74	PINB			
			Starostwo Powiatowe		41 627,44	PINB	B.II		
			Starostwo Powiatowe		112 468,18	PINB	B.III		
			Starostwo Powiatowe		3 012,12	PINB	B.IV		
			Starostwo Powiatowe	242 391,65		Zarząd Dróg Powiatowych			
		A.VI	Starostwo Powiatowe	13 441,25		Zarząd Dróg Powiatowych			
		D.III	Starostwo Powiatowe	228 950,40		Zarząd Dróg Powiatowych			
			Starostwo Powiatowe		242 391,65	Zarząd Dróg Powiatowych			
			Starostwo Powiatowe		114 158,95	Zarząd Dróg Powiatowych	B.II		
			Starostwo Powiatowe		60 654,22	Zarząd Dróg Powiatowych	B.III		
			Starostwo Powiatowe		67 578,48	Zarząd Dróg Powiatowych	B.IV		
		D.III	DD Kórnik	19 474,68	19 474,68	PPP Puszczykowo			
			DD Kórnik		6 644,89	PPP Puszczykowo	B.III		
			DD Kórnik		12 829,79	PPP Puszczykowo	B.II		
		A.VI	SOSW w Mosinie	9,00	9,00	DD Kórnik	B.II		
		D.III	Zarząd Dróg Powiatowych	1 928,08	1 928,08	PINB	B.III		

zbiorczo:

A.VI	175 363,84	324 307,06	B.II
D.III	747 312,76	439 943,77	B.III
		158 425,77	B.IV
	922 676,60	922 676,60	

WZAJEMNE ROZLICZENIA - WYŁĄCZENIA DO ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI ZA 2024 ROK

Pozycja sprawozdania	Tytuł	Jednostka	Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu	wb kogo	Tytuł	Pozycja sprawozdania
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Zarząd Dróg Powiatowych	17 806 286,46	17 806 286,46	Starostwo Powiatowe	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Zespół Szkół w Bolechowie	1 276 196,98	1 276 196,98	Starostwo Powiatowe	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	ZS w Rokietnicy	7 508 831,96	7 508 831,96	Starostwo Powiatowe	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Zespół szkół nr 1 w Swarzędzu	619 338,20	619 338,20	Starostwo Powiatowe	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6

zbiorczo:

I.1.6	27 210 653,60	27 210 653,60	I.2.6
	27 210 653,60	27 210 653,60	

Skarbnik Powiatu
Renata Ciurlik
/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem elektronicznym/

Zarząd Powiatu:

Starosta Poznański
Jan Grabkowski
/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem elektronicznym/

Wicestarosta Poznański
Tomasz Łubiński
/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem elektronicznym/

Członek Zarządu
Elżbieta Nawrocka
/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem elektronicznym/

Członek Zarządu
Paweł Jazy
/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem elektronicznym/