

UCHWAŁA NR 558 / 2024
ZARZĄDU POWIATU W ŻNINIE

z dnia 4 marca 2024 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego Powiatu Żnińskiego na dzień 31 grudnia 2023 roku

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm. ¹⁾)

uchwała się , co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Powiatu w Żninie sprawozdanie finansowe Powiatu Żnińskiego na dzień 31 grudnia 2023 roku obejmujące:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Powiatu Żnińskiego zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały;
- 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały;
- 5) Informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Żnińskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Jaszczyk

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872.

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Zarząd Powiatu w Żninie zobowiązany jest przedstawić Radzie Powiatu w Żninie sprawozdanie finansowe Powiatu Żnińskiego na dzień 31 grudnia 2023 roku.

W związku z powyższym podjęcie przedmiotowej uchwały jest uzasadnione.

EN-K / ED

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul.Potockiego 1 88-400 ŻNIN	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat żniński sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 50BA558E31A15578 
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniądze	9 561 281,69	7 705 137,17	I Zobowiązania	18 219 470,64	21 286 431,93
I.1 Środki pieniężne	9 561 281,69	7 705 137,17	I.1 Zobowiązania finansowe	18 212 200,00	21 285 300,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 561 281,69	7 705 137,17	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 212 200,00	2 285 300,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	16 000 000,00	19 000 000,00
II Należności i rozliczenia	301 005,69	10,48	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 270,64	1 121,45
II.1 Należności finansowe	230,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	10,48
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	230,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-10 937 037,26	-16 719 097,28
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 124 869,29	-5 604 442,02
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 514 377,29	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	300 775,69	10,48	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-5 392 552,02
III Rozliczenia międzyokresowe	211 970,00	285 300,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-389 508,00	-211 890,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	389 508,00	211 890,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-14 451 414,55	-11 326 545,26
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 791 824,00	3 423 113,00

Zbigniew Jaszczyk
Edyta Szóstak-Ławińska
Jacek Superczyński
Zofia Władysława Kozłowska
Andrzej Hłond

Elżbieta Nowak-Karadymus
skarbnik

2024-03-04
rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

50BA558E31A15578

Suma aktywów	10 074 257,38	7 990 447,65	Suma pasywów	10 074 257,38	7 990 447,65

Zbigniew Jaszcuk
Edyta Szóstak-Ławińska
Jacek Superczyński
Zofia Władysława Kozłowska
Andrzej Hłond

Elżbieta Nowak-Karadymus

2024-03-04

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

50BA558E31A15578

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
III	Rozliczenia międzyokresowe	Rozliczenia międzyokresowe - saldko Ma konta 909 obejmujące: 1) wpływ części oświatowej subwencji ogólnej na 2024 r. w kwocie 3.082.534,00 zł 2) wpływ dotacji na wynagrodzenia dla KP PSP Żnin na styczeń 2024 r. w kwocie 340.579,00 zł

Elżbieta Nowak-Karadymus

2024-03-04

Zbigniew Jaszcuk
 Edyta Szóstak-Ławińska
 Jacek Superczyński
 Zofia Władysława Kozłowska
 Andrzej Hłond

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

50BA558E31A15578

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul.Potockiego 1 88-400 ŻNIN Numer identyfikacyjny REGON 092351162	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 8C90494F334178E6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	296 382 469,80	295 831 282,42	A Fundusz	293 084 615,50	292 051 468,43
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 227 462,94	1 885 177,86	A.I Fundusz jednostki	284 522 185,54	289 725 011,38
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	288 408 190,40	289 199 264,19	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 562 429,96	2 326 457,05
A.II.1 Środki trwałe	288 315 070,35	289 150 178,88	A.II.1 Zysk netto (+)	74 343 295,14	75 918 027,03
A.II.1.1 Grunty	49 804 403,66	50 485 479,52	A.II.2 Strata netto (-)	-65 780 865,18	-73 591 569,98
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	235 597 003,43	233 442 456,13	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 487 875,78	1 717 693,60	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 373 259,80	3 315 175,70	C Państwowe fundusze celowe	168 900,14	186 495,82
A.II.1.5 Inne środki trwałe	52 527,68	189 373,93	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 908 929,12	13 298 553,63
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	93 120,05	49 085,31	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	12 901 169,81	13 296 686,91
A.III Należności długoterminowe	1 816,46	1 840,37	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	132 660,40	245 377,84
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 745 000,00	4 745 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 634,64	3 844,00
A.IV.1 Akcje i udziały	4 745 000,00	4 745 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	993 672,68	977 713,07

Edyta Szóstak-Ławińska
Zofia Władysława Kozłowska
Zbigniew Jaszczyk
Andrzej Hłond
Jacek Superczyński
(kierownik jednostki)

Elżbieta Nowak-Karadymus
(główny księgowy)

2024-03-04

(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

8C90494F334178E6

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 888 509,49	3 431 791,28
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 531 621,45	2 369 828,69
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 159 144,87	4 251 231,74
B Aktywa obrotowe	9 779 974,96	9 705 235,46	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	300 740,05	0,00
B.I Zapasy	500 374,57	554 064,13	D.II.8 Fundusze specjalne	1 893 186,23	2 016 900,29
B.I.1 Materiały	500 374,57	554 064,13	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 893 186,23	2 016 900,29
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	7 759,31	1 866,72
B.II Należności krótkoterminowe	1 598 825,44	1 547 402,96			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	320,31	22,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	643,13	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 597 862,00	1 547 380,96			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 680 774,95	7 603 768,37			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 510 107,95	7 413 706,24			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	169 660,60	190 062,13			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 006,40	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Edyta Szóstak-Ławińska
Zofia Władysława Kozłowska
Zbigniew Jaszczyk
Andrzej Hłond
Jacek Superczyński
(kierownik jednostki)

Elżbieta Nowak-Karadymus
(główny księgowy)

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

8C90494F334178E6

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.04

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	306 162 444,76	305 536 517,88	Suma pasywów	306 162 444,76	305 536 517,88

Elżbieta Nowak-Karadymus
(główny księgowy)
BeSTia

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)
8C90494F334178E6

Edyta Szóstak-Ławińska
Zofia Władysława Kozłowska
Zbigniew Jaszczyk
Andrzej Hłond
Jacek Superczyński
(kierownik jednostki)

Elżbieta Nowak-Karadymus
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-04

(rok, miesiąc, dzień)

8C90494F334178E6

Edyta Szóstak-Ławińska
Zofia Władysława Kozłowska
Zbigniew Jaszczyk
Andrzej Hłond
Jacek Superczyński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Żniński ul.Potockiego 1 88-400 ŻNIN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			Wysłać bez pisma przewodniego FF1D1E862499ADC3 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		101 147 408,41	107 029 714,32
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		143 280,66	126 071,62
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		101 004 127,75	106 903 642,70
B.	Koszty działalności operacyjnej		92 252 434,20	103 887 051,91
B.I.	Amortyzacja		16 646 543,16	17 935 324,91
B.II.	Zużycie materiałów i energii		6 060 933,53	7 573 712,01
B.III.	Usługi obce		8 120 209,01	7 583 410,14
B.IV.	Podatki i opłaty		387 451,39	419 466,20
B.V.	Wynagrodzenia		44 771 486,88	54 151 872,93
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		10 348 205,90	12 325 731,67
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 902 228,45	2 911 630,90
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 998 677,65	967 929,30
B.X.	Pozostałe obciążenia		16 698,23	17 973,85
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		8 894 974,21	3 142 662,41
D.	Pozostałe przychody operacyjne		427 341,37	469 753,63
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		22 720,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

Elżbieta Nowak-Karadymus

główny księgowy

2024-03-04

rok, miesiąc, dzień

Jacek Superczyński
Andrzej Hłond
Zofia Władysława Kozłowska
Zbigniew Jaszczuk
Edyta Szóstak-Ławińska

kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	404 621,37	469 753,63
E.	Pozostałe koszty operacyjne	211 075,45	46 582,68
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	211 075,45	46 582,68
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 111 240,13	3 565 833,36
G.	Przychody finansowe	351 807,26	303 135,81
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	351 807,26	293 984,39
G.III.	Inne	0,00	9 151,42
H.	Koszty finansowe	900 617,43	1 542 512,12
H.I.	Odsetki	871 260,00	1 465 362,53
H.II.	Inne	29 357,43	77 149,59
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 562 429,96	2 326 457,05
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 562 429,96	2 326 457,05

Elżbieta Nowak-Karadymus
główny księgowy

2024-03-04
rok, miesiąc, dzień

Jacek Superczyński
Andrzej Hłond
Zofia Władysława Kozłowska
Zbigniew Jaszczuk
Edyta Szóstak-Ławińska
kierownik jednostki

BeSTia

FF1D1E862499ADC3

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.04

Elżbieta Nowak-Karadymus

główny księgowy

2024-03-04

rok, miesiąc, dzień

Jacek Superczyński
Andrzej Hłond
Zofia Władysława Kozłowska
Zbigniew Jaszczyk
Edyta Szóstak-Ławińska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Powiat Żniński ul.Potockiego 1 88-400 ŻNIN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			Wysłać bez pisma przewodniego 1F88B71639B63BEF 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		263 127 684,96	284 522 185,54
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		207 851 157,16	204 755 783,51
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		76 188 043,54	74 343 295,14
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		98 191 761,93	113 008 927,68
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		12 249 544,58	14 327 360,27
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		21 218 021,44	3 075 067,74
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		3 785,67	1 132,68
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		186 456 656,58	199 552 957,67
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		62 306 555,24	65 780 865,18
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		101 706 139,22	107 241 238,79
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		22 212 564,10	26 530 849,31
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		209 718,86	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		21 679,16	4,39

Elżbieta Nowak-Karadymus	2024-03-04	Andrzej Hłond
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Edyta Szóstak-Ławińska
		Zbigniew Jaszczyk
		Zofia Władysława Kozłowska
		Jacek Superczyński
		kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	284 522 185,54	289 725 011,38
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 562 429,96	2 326 457,05
III.1.	zysk netto (+)	74 343 295,14	75 918 027,03
III.2.	strata netto (-)	-65 780 865,18	-73 591 569,98
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	293 084 615,50	292 051 468,43

Elżbieta Nowak-Karadymus
główny księgowy

2024-03-04
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Hłond
Edyta Szóstak-Ławińska
Zbigniew Jaszczyk
Zofia Władysława Kozłowska
Jacek Superczyński
kierownik jednostki

BeSTia

1F88B71639B63BEF

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.04

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Dokonano wyłączenia wartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie w kwocie 592.058,00 zł na koniec poprzedniego roku oraz 10.098.869,96 zł na koniec bieżącego roku.
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	Dokonano wyłączenia wartości nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie w kwocie 592.058,00 zł na koniec poprzedniego roku oraz 10.098.869,96 zł na koniec bieżącego roku.

Elżbieta Nowak-Karadymus główny księgowy	2024-03-04 rok, miesiąc, dzień	Andrzej Hłond Edyta Szóstak-Ławińska Zbigniew Jaszczyk Zofia Władysława Kozłowska Jacek Superczyński kierownik jednostki
--	--	--

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul.Potockiego 1 88-400 ŻNIN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		5944DF72D785EB53 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	479 313,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Nowak-Karadymus

(główny księgowy)

2024.03.04

rok mies. dzień

Zbigniew Jaszczuk
Jacek Superczyński
Andrzej Hłond
Zofia Władysława Kozłowska
Edyta Szóstak-Ławińska

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Nowak-Karadymus
(główny księgowy)

2024.03.04
rok mies. dzień

Zbigniew Jaszczuk
Jacek Superczyński
Andrzej Hłond
Zofia Władysława Kozłowska
Edyta Szóstak-Ławińska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa Świętej Trójcy 35 / 0 85-224 Bydgoszcz
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON		
092351162	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	 AC6DC201A35DB5D8

Wstęp

Nazwa jednostki: Powiat Żniński Siedziba jednostki: Żnin Adres jednostki: ul. Potockiego 1, 88-400 Żnin Sprawozdanie finansowe Powiatu Żnińskiego obejmuje łączne dane dotyczące urzędu tj. Starostwa Powiatowego oraz 18 jednostek budżetowych. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za 2023 rok.
--

podstawowy przedmiot działalności

Określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym, zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania powierzone w drodze porozumień, wynikające z uchwał Rady i Zarządu w szczególności: 1) edukacji publicznej; 2) promocji i ochrony zdrowia; 3) polityki prorodzinnej; 4) wspierania osób niepełnosprawnych; 5) transportu zbiorowego i dróg publicznych; 6) kultury oraz ochrony zabytków; 7) kultury fizycznej i turystyki; 8) geodezji, kartografii i katastru; 9) gospodarki nieruchomościami; 10) administracji architektoniczno - budowlanej; 11) ochrony środowiska; 12) rolnictwa, leśnictwa; 13) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli; 14) ochrony przeciwpowodziowej; 15) przeciwdziałania bezrobociu; 16) ochrony praw konsumenta; 17) utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej; 18) obronności; 19) promocji powiatu.
--

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z Uchwały Nr 400/2018 Zarządu Powiatu w Żninie z dnia 26 marca 2018 r. w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji dla jednostek Powiatu Żnińskiego oraz Uchwały Nr 457/2023 Zarządu Powiatu w Żninie z dnia 16 marca 2023 r. zmieniającej uchwałę w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji dla jednostek Powiatu Żnińskiego, które uwzględniają przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz zmiany wprowadzone rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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. 1. Wycena aktywów i pasywów a) Środki trwałe wycenia się według: ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku nieodpłatnego otrzymania lub otrzymania z mocy prawa w wysokości określonej w decyzji lub dowodzie przekazania. b) Wartości niematerialne i prawne: wycenia się według ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku nieodpłatnego otrzymania lub otrzymania z mocy prawa w wysokości określonej w decyzji lub dowodzie przekazania. c) Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia według ceny nabycia. d) Należności wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty łącznie z wymagalnymi odsetkami w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących w zakresie należności wątpliwych. e) Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty wraz z należnymi odsetkami. f) Środki pieniężne według wartości nominalnej. g) Rzeczowe składniki majątku obrotowego według cen nabycia. h) Odpis aktualizujący należności dokonywany jest z uwzględnieniem art.35b ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz § 10 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy. i) Rozliczenia międzyokresowe kosztów mające wartość nieistotną nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności. 2. Amortyzacja i umorzenie a) Środki trwałe umarza się i amortyzuje według stawek określonych w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych – jednorazowy odpis w koszty za okres całego roku metodą liniową. b) Wartości niematerialne i prawne według stawek ustalonych dla Grupy 4 , Rodzaj 487 Klasyfikacji Środków Trwałych – jednorazowy odpis w koszty za okres całego roku metodą liniową. c) Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarzano i amortyzowano stawką 5% rocznie – jednorazowy odpis w koszty za okres całego roku. d) Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne - jednorazowy odpis w koszty w momencie oddania do użytkowania.

3. Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota 10.000 zł. Jednostka wprowadziła ponadto dodatkowe poziomy istotności wynoszące 1.000 zł oraz 200 zł.

a) Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000 zł są uznawane za środki trwałe. Obejmowane są one ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych.

b) Składniki majątkowe o wartości równej i wyższej niż 1.000 zł, ale nieprzekraczającej 10.000 zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych.

c) Składniki majątkowe o wartości równej i wyższej niż 200 zł, ale niższej niż 1.000 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej.

d) Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 200 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej. Zapis dotyczący ewidencji pozabilansowej nie dotyczy telefonów komórkowych, tabletów i innego sprzętu multimedialnego, który podlega ewidencji bez względu na wartość, a także wyposażenia (mebli), elektronarzędzi, klimatyzatorów i innego sprzętu, które zgodnie z wskazaniem wydziału merytorycznie potwierdzającego zakup, będzie wykorzystywany na potrzeby jednostki, a okres jego użytkowania będzie dłuższy niż rok.

e) Podstawowym poziomem istotności wartości niematerialnych i prawnych jest kwota wyższa niż 10.000 zł.

f) WNIIP zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od 200 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami ujmują się tylko w ewidencji ilościowej, spisując ich wartość w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu. Składniki majątkowe o wartości powyżej 200 zł, ale nieprzekraczającej 1000 zł są uznawane za wartości niematerialne i prawne obejmowane ewidencją ilościową z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów a składniki majątkowe o wartości równej lub wyższej niż 1.000 zł ale równej lub niższej niż 10.000 zł są uznawane za wartości niematerialne i prawne obejmowane ewidencją bilansową (wartościową i ilościową) z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów.

g) Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, a nie zwiększa wartości początkowej środka trwałego stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.

inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji

-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

-wartość gruntów użytkowanych wieczystie zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji

-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji

-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji

-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji

-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji

-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji

-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji

-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji

-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji

-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji

-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

2024-03-04

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.				
Numer identyfikacyjny REGON 092351162											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 370 759,08	0,00	47 903,69	0,00	47 903,69	0,00	1 061,49	0,00	1 061,49	5 417 601,28
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.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	5 370 759,08	0,00	47 903,69	0,00	47 903,69	0,00	1 061,49	0,00	1 061,49	5 417 601,28
1.1.	Grunt	49 811 813,08	0,00	682 557,76	0,00	682 557,76	0,00	0,00	0,00	0,00	50 494 370,84
1.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, 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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	382 608 989,83	0,00	31 344 408,76	0,00	31 344 408,76	0,00	746,17	17 597 754,54	17 598 500,71	396 354 897,88
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 961 216,30	0,00	579 285,32	0,00	579 285,32	0,00	170 371,85	0,00	170 371,85	6 370 129,77
1.4.	Środki transportu	7 623 156,47	0,00	2 247 600,00	0,00	2 247 600,00	917 526,04	0,00	0,00	917 526,04	8 953 230,43
1.5.	Inne środki trwałe	1 908 041,44	0,00	210 907,76	0,00	210 907,76	6 025,16	85 669,62	5 374,98	97 069,76	2 021 879,44
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	447 913 217,12	0,00	35 064 759,60	0,00	35 064 759,60	923 551,20	256 787,64	17 603 129,52	18 783 468,36	464 194 508,36

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			
Numer identyfikacyjny REGON			
092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	731568324B7C5BD3
Lp.	Wyszczególnienie:		Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00
1.	Grunty		0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00
4.	Środki transportu		0,00
5.	Inne środki trwałe		0,00

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Główny księgowy

2024-03-04

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Numer identyfikacyjny REGON						sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
092351162							
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

2024-03-04

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		96106FE330A672F3		
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka Nr 1167/24 - Powiatowy Urząd Pracy Nr KW BY1Z/00017650/1	powierzchnia (m²)	2 910,00	0,00	0,00	2 910,00
		Wartość (zł)	29 638,00	0,00	0,00	29 638,00
Razem (m²):						2 910,00
Razem (zł):						29 638,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Główny księgowy

2024-03-04

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		14094C749D614711	
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	112 162,04	0,00	0,00	112 162,04
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	360 073,05	56 920,00	51 180,00	365 813,05
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	23 567,47	0,00	0,00	23 567,47
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	87 501,39	0,00	0,00	87 501,39
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Główny księgowy

2024-03-04

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Numer identyfikacyjny REGON						sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
092351162							
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały	9 490,00	4 745 000,00	0,00	0,00	9 490,00	4 745 000,00
1	Udziały w Pałuckim Centrum Zdrowia w ŻNINIE	9 490,00	4 745 000,00	0,00	0,00	9 490,00	4 745 000,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	9 490,00	4 745 000,00	0,00	0,00	9 490,00	4 745 000,00

Główny księgowy

2024-03-04

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.				
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin							
Numer identyfikacyjny REGON							
092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		4E161C9EBFF5B685			
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Należności krótkoterminowe - pozostałe należności	205 496,05	235 246,90	-32 439,09	-0,00	408 303,86	
2	Należności Starostwa Powiatowego	219 402,08	27 163,98	-603,02	-65 531,19	180 431,85	
3	Należności Powiatu z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej	226 807,44	17 854,35	-0,00	-7 464,37	237 197,42	
	Ogółem:	651 705,57	280 265,23	-33 042,11	-72 995,56	825 933,13	

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Główny księgowy

2024-03-04

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw		Załącznik nr 1.8.		
Numer identyfikacyjny REGON						AB8A54E1AE6E9018
092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Główny księgowy

2024-03-04

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Numer identyfikacyjny REGON 092351162	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	71BE1C49EFEFEC22

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	2 212 200,00	2 285 300,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	2 212 200,00	2 285 300,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	16 000 000,00	19 000 000,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	16 000 000,00	19 000 000,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	18 212 200,00	21 285 300,00

2024-03-04

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota 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	Załącznik nr 1.10.		
Numer identyfikacyjny REGON			103BC1CAB525EDA1		
092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

2024-03-04

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.							
			DE11A3AFB2535523							
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego				
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Główny księgowy

2024-03-04

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin				
Numer identyfikacyjny REGON 092351162				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	1C512815C3826C87	
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00	
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00	
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00	
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	
5	weksle	885 524,00	479 313,00	
	Razem:	885 524,00	479 313,00	

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny księgowy

2024-03-04

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 092351162	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	1132A5D9AC902251

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
3	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
4	koszty mediów	0,00	0,00
5	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
6	prenumeraty	0,00	0,00
7	najem lokali cały rok	0,00	0,00
8	abonament postojowy	0,00	0,00
9	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
6	należność długoterminowa z tytułu realizacji zadań zleconych	2 031,93	1 866,72
7	należność długoterminowa z tytułu przypisanej do zwrotu dotacji na działalność oświatową	5 727,38	0,00
8		0,00	0,00
9		0,00	0,00

	Razem:	7 759,31	1 866,72
--	--------	----------	----------

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.
**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:
1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Główny księgowy	2024-03-04 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin				
Numer identyfikacyjny REGON				
092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	139FF41994934067	
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	1 706 840,01	1 676 569,58	
1.	gwarancje bankowe	611 253,64	611 253,64	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	928 007,07	838 082,92	
3.	poręczenia otrzymane od od osób trzecich	167 579,30	227 233,02	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	1 706 840,01	1 676 569,58	

Główny księgowy

2024-03-04

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	5FC2D291744823F8
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	59 805 266,42	
2.	Nagrody jubileuszowe	913 323,55	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	880 826,16	
4.	Świadczenia urlopowe	27 598,79	
5.	Inne świadczenia pracownicze	1 236 386,67	
	Ogółem	62 863 401,59	

Główny księgowy

2024-03-04

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		AD19C322A6CF5053

inne informacje

I W punkcie 1.1. Informacji dodatkowej dotyczącym zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawarte są wartości środków trwałych nie będących własnością Powiatu Żnińskiego lecz Skarbu Państwa. Środki te objęte są ewidencją księgową w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Żninie, której sprawozdanie finansowe podlega konsolidacji. Wartość netto tych aktywów na koniec roku wynosi 18.514.376,96 zł i obejmuje: - Grunty - 412.364,00 zł - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 14.800.786,00 zł - Urządzenia techniczne i maszyny - 166.953,13 zł - Środki transportu - 3.122.162,77 zł - Inne środki trwałe - 12.111,06 zł II Wartość umorzenia pozostałych aktywów: - umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 746.418,23 zł - umorzenie pozostałych środków trwałych 12.678.697,49 zł w tym umorzenie pozostałych środków trwałych w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Żninie w kwocie 1.033.727,05 zł (środki te stanowią własność Skarbu Państwa) - umorzenie księgozbioru 353.064,45 zł. III Aktualna wartość rynkowa środków trwałych załącznik 1.2. Informacji dodatkowej – jednostki takich informacji nie posiadają. IV Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu wykazana w załączniku 1.5 według stanu na koniec roku obejmuje: 1) w pozycji 2 (grupa 1) – Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego” dotyczy umów pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Żnińskiego: - kwota 28.277,64 zł dotyczy umowy użyczenia pomieszczeń przez PZO w Żninie w budynku I Liceum Ogólnokształcącego w Żninie. - kwota 83.884,40 zł dotyczy pomieszczeń w budynku warsztatów szkolnych Zespołu Szkół Technicznych w Żninie użytkowanych przez PPP w Żninie na podstawie umowy użyczenia (udział w powierzchni ogólnej budynku szkoły 14,30%) 2) w pozycji 5 (grupa 4) – „Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne ” dotyczy umów: - kwota 12.909,37 zł dotyczy zestawu tablicy interaktywnej wraz z systemem dystrybucji treści edukacyjnych użyczonego przez Powiat Żniński dla Zespołu Szkół Specjalnych w Żninie - kwota 43.159,48 zł – umowa użyczenia sprzętu i akcesoriów komputerowych dla Starostwa Powiatowego w Żninie z Ministerstwem Spraw Wewnętrznych i Administracji - kwota 90.843,50 zł – umowa użyczenia sprzętu i akcesoriów komputerowych dla Starostwa Powiatowego w Żninie z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych - kwota 48.550,90 zł – umowa użyczenia sprzętu i akcesoriów komputerowych dla Starostwa Powiatowego w Żninie z Kujawsko-Pomorską Organizacją Turystyczną - kwota 6.961,80 zł – umowa użyczenia sprzętu i akcesoriów komputerowych dla Starostwa Powiatowego w Żninie z Kujawsko-Pomorskim Urzędem Wojewódzkim - kwota 163.388,00 zł – umowa użyczenia drukarek i urządzeń wielofunkcyjnych dla Starostwa Powiatowego w Żninie z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym BIUROMAX-BALCER 3) w pozycji 7 (grupa 6) – „Urządzenia techniczne” dotyczy: - kwota 4.245,00 zł dotyczy wyposażenia wypożyczonego w użytkowanie dla Zespołu Szkół Ekonomiczno-Handlowych w Żninie przez firmę Kombit Plus terminala płatniczego - kwota 19.322,47 zł dotyczy wyposażenia wypożyczonego w użytkowanie dla Starostwa Powiatowego w Żninie przez Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki 4) w pozycji 9 (grupa 8) – „Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie ” dotyczy: - kwota 7.553,43 zł dotyczy tablicy interaktywnej Qomo użyczonej przez Powiat Żniński dla Zespołu Szkół Specjalnych - kwota 11.963,74 zł dotyczy wyposażenia przekazanego w użyczenie w ramach projektów finansowanych ze środków unijnych przez Województwo Kujawsko-Pomorskie - kwota 380,00 zł – umowa użyczenia wyposażenia dla Starostwa Powiatowego w Żninie przez Kujawsko-Pomorską Organizację Turystyczną - kwota 56.849,52 zł dotyczy wyposażenia wypożyczonego w użytkowanie dla Starostwa Powiatowego w Żninie przez Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki - kwota 1.665,00 zł dotyczy wyposażenia wypożyczonego w użytkowanie dla Starostwa Powiatowego w Żninie przez EDEN SPRINGS - kwota 9.089,70 zł dotyczy sprzętu przekazanego do użytkowania przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Żninie od Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Warszawie. V Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów wykazana w załączniku nr 1.6 to wartość pozycji II będącej odzwierciedleniem grupy „Udziały” i obejmuje udziały wniesione do spółki „Pałuckie Centrum Zdrowia” w Żninie w formie pieniężnej 3.705.000,00 zł oraz w formie rzeczowej (aportem) 1.040.000 zł. VI Odpisy aktualizujące wartość należności według stanu na koniec roku obejmuje załącznik nr 1.7, w którym w pozycji 1 wykazano stan odpisanych należności z Funduszu Pracy w szczególności z tytułu: nienależnie pobranych zasiłków dla bezrobotnych, stypendiów stażowych, kosztów szkoleń, dodatków aktywizacyjnych, bonów na zasiedlenie, prac interwencyjnych, doposażenia kosztów wyposażenia stanowiska dla osoby bezrobotnej, jednorazowych kosztów prowadzenia działalności gospodarczej. W latach 2022-2023 prowadzono działania zmierzające do odzyskania środków od przedsiębiorców, którzy nie wywiązali się z warunków umów o dofinansowanie wynagrodzeń pracowników, osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę nakładczą lub umowy zlecenia albo innej umowy o świadczenie usług zawartych na podstawie art. 15zzb ww. ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji

kryzysowych. Wobec przedsiębiorców zostały wszczęte postępowania sądowe, które zakończyły się wydaniem prawomocnych nakazów zapłaty w drugim półroczu 2023 r. oraz skierowaniem wniosków o wszczęcie postępowań egzekucyjnych do właściwych miejscowo komorników sądowych. W związku z powyższym odpis aktualizujący należności znacząco wzrósł z tego tytułu.

VII łączna kwota zobowiązań warunkowych wykazana w załączniku nr 1.12 obejmuje weksle:

- weksel zabezpieczający umowę nr 0062-6935-UMO211214/18 z dnia 06.06.2019 r., zarejestrowany w Urzędzie Marszałkowskim pod nr WS-I-L.052.8.503.1083.2018 pod tytułem "Budowa ogólnodostępnego boiska wielofunkcyjnego przy ZSP w Łabiszynie wraz z instalacją ogólnodostępną siłowni zewnętrznej" - 419.313,00 zł
- weksel zabezpieczający umowę Nr SE-II-BRD.921.3.3041.3.2020 z dnia 21 lipca 2020 r. zarejestrowany w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego - dofinansowanie ze środków PFRON robót budowlanych w zakresie modernizacji dźwigu osobowego w DPS Tonowo - 60.000,00 zł.

VIII łączna kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji wykazana w załączniku nr 1.14 obejmuje:

1. Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów KOBYLARNIA S.A., Kobyłarnia - InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Vienna Insurance Group, Warszawa - ważność gwarancji do 24.12.2024. - Przebudowa drogi powiatowej nr 2314C Żnin - Janowiec Wlkp. od km 10+575 do km 12+675, dł. 2.100 km - 35 250,00 zł
2. Przedsiębiorstwo Robót Drogowych INODROG Sp. z o.o., Inowrocław - Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A., Warszawa - ważność gwarancji do 15.06.2024. - Modernizacja dróg powiatowych - nakładki bitumiczne o średniej grubości 5 cm - 19 350,00 zł
3. PUH REDON Andrzej Trudziński, Nakło nad Notecią - Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A., Sopot - ważność gwarancji do 25.08.2024. - Modernizacja dróg powiatowych - nakładki bitumiczne o średniej grubości 5 cm - 41 239,64 zł
4. Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów KOBYLARNIA S.A., Kobyłarnia - GENERALI Towarzystwo Ubezpieczeń S.A., Warszawa - ważność gwarancji do 22.01.2025. - Przebudowa drogi powiatowej nr 2326C Janowiec Wlkp. - Rogowo od km 0+280 do km 5+290, dł. 5,010 km - 146 720,50 zł
5. Przedsiębiorstwo Robót Drogowych INODROG Sp. z o.o., Inowrocław - Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A., Sopot - ważność gwarancji do 09.10.2024. - Modernizacja drogi powiatowej nr 2338C Żnin - Gąsawa - Ryszewo od km 0+595 do km 1+505, dł. 0,910 km - 4 373,45 zł
6. REDON NAKŁO Sp. z o.o., Nakło nad Notecią - Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A., Warszawa - ważność gwarancji do 13.08.2025. - Modernizacja dróg powiatowych: nr 2343C Ostrówce - Pniewy od km 0+000 do km 1+985, dł. 1,985 km; nr 2329C Łopienno - Miniszewo od km 1+658 do km 3+376, dł. 1,718 km; nr 2356C Smerzyn - Jabłówko - Murczynek od km 4+934 do km 8+704, dł. 3,770 km; nr 2361C Załachowo - Lubostron od km 0+000 do km 0+238 i od km 0+513 do km 1+353, dł. 1,078 km - 23 390,99 zł
7. Przedsiębiorstwo Robót Drogowych INODROG Sp. z o.o., Inowrocław - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna, Łódź - ważność gwarancji do 29.08.2025. - Modernizacja drogi powiatowej nr 2325C Janowiec Wlkp. - Poślugowo od km 0+030 do km 2+380, dł. 2,350 km - 6 013,84 zł
8. MOSTY KUJAWY Krzysztof Szymański, Mostki - InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Vienna Insurance Group, Warszawa - ważność gwarancji do 19.01.2027. - Przebudowa obiektu mostowego w ciągu drogi powiatowej nr 2326C Janowiec Wlkp. - Rogowo, w km 12+008, w m. Rogowo - 45 241,55 zł
9. Kowalski Budownictwo Sp. z o.o., Żnin - InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Vienna Insurance Group, Warszawa - ważność gwarancji do 16.10.2024. - Budowa chodnika wraz z przebudową zatoki postojowej w ciągu drogi powiatowej nr 2334C Cerekwica - Bożejewice, w miejscowości Bożejewice - 2 470,92 zł
10. Konsorcjum firm: Lider: REDON Nakło Sp. z o.o., Nakło nad Notecią, Partner: P.H.U. Rafał Szymczak, Nakło nad Notecią - Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A., Warszawa - ważność gwarancji do 15.11.2027. - Przebudowa drogi powiatowej nr 2314C Żnin - Janowiec Wlkp. od km 0+000 do km 1+355 - 37 012,96 zł
11. Konsorcjum firm: Lider: REDON Nakło Sp. z o.o., Nakło nad Notecią, Partner: P.H.U. Rafał Szymczak, Nakło nad Notecią - Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A., Warszawa - ważność gwarancji do 26.01.2028. - Przebudowa drogi powiatowej nr 2305C Słębowo - Czewujewo, w miejscowości Cerekwica, na długości 0,849 km - 23 346,50 zł
12. Przedsiębiorstwo Robót Drogowych INODROG Sp. z o.o., Inowrocław - Towarzystwo Ubezpieczeń Europa Spółka Akcyjna, Wrocław - ważność gwarancji do 14.11.2027. - Przebudowa drogi powiatowej nr 2314C od km 1+912 do km 4+500 - 39 298,78 zł
13. Przedsiębiorstwo Robót Drogowych INODROG Sp. z o.o., Inowrocław - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna, Łódź - ważność gwarancji do 12.08.2025. - Poprawa bezpieczeństwa polegająca na remoncie drogi powiatowej nr 2370C Wolice - Barcin w m. Wolice - 5 767,14 zł
14. MOSTY KUJAWY Krzysztof Szymański, Mostki - InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Vienna Insurance Group, Warszawa - ważność gwarancji do 30.12.2027. - Rozbiórka istniejącego mostu i budowa nowego mostu przez rzekę Gąsawka w ciągu drogi powiatowej nr 2338C Żnin - Gąsawa - Ryszewo, w km 8+686, w miejscowości Gąsawa - 27 565,59 zł
15. REDON Nakło Sp. z o.o., Nakło nad Notecią - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna, Łódź - ważność gwarancji do 20.11.2025. - Modernizacja drogi powiatowej nr 2353C Cotoń - Lubcz od km 2+345 do km 5+185, dł. 2,840 km - 6 643,85 zł
16. DOM BRUK Domagała Paweł, Januszkowo - Powszechny Zakład Ubezpieczeń Spółka Akcyjna, Warszawa - ważność gwarancji do 03.11.2025. - Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2315C Damasławek - Mieliszyn, w miejscowości Janowiec Wlkp. i Flantrowo - nr postępowania DT 2410.13.2020 - 6 203,27 zł
17. REDON NAKŁO Sp. z o.o. Nakło nad Notecią - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna, Łódź - ważność gwarancji do 17.02.2026. - Modernizacja drogi powiatowej nr 2365C Obielewo - Młodocin - Kierzkowo na odcinku Obielewo - Młodocin o łącznej dł. 3,725 km - 8 316,43 zł
18. Kowalski Budownictwo Sp. z o.o., Żnin - Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o., Toruń - ważność gwarancji do 15.08.2026. - Modernizacja dróg powiatowych: nr 2304C Słabomierz - Żnin od km 4+150 do km 7+720 o dł. 3,570 km, nr 2311C Jaroszewo - Bekańówka w m. Jaroszewo od km 0+000 do km 0+620 o dł. 0,620 km, nr 2327C Skórki - Recz (odcinek Skórki - Niedźwiady) od km 0+000 do km 2+480 o dł. 2,840 km, nr 2330C Łaskowo - Recz w m. Ośno od km 2+264 do km 3+964 o dł. 1,700 km, nr 2344C Łysinin - Folusz w m. Łysinin od km 0+000 do km 2+700 o dł. 2,700 km - 24 800,42 zł
19. REDON Nakło Sp. z o.o., Nakło nad Notecią - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna, Warszawa - ważność gwarancji do 03.09.2026. - Modernizacja dróg powiatowych: nr 2360C, nr 2308C, nr 2320C, nr 2324C, nr 2335C, nr 2341C, nr 2334C, nr 2368C, nr 2356C, nr 2327C - 63 641,97 zł
20. Kowalski Budownictwo Sp. z o.o., Żnin - Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o., Toruń - ważność gwarancji do 28.11.2026. - Przebudowa drogi powiatowej nr 2372C Sadłogoszcz - droga wojewódzka nr 251 od km 0+000 do km 2+427, dł. 2,427 km - 42 413,60 zł
21. DOM-BRUK Domagała Paweł, Januszkowo - Powszechny Zakład Ubezpieczeń Spółka Akcyjna, Warszawa - ważność gwarancji do 20.09.2026. - Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2341C Biskupin - Wenecja w m. Wenecja - 4 521,18 zł
22. REDON NAKŁO Sp. z o.o., Nakło Nad Notecią - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna, Warszawa - ważność gwarancji do 10.10.2026. - Modernizacja dróg powiatowych: nr 1939C, nr 2346C: nr 1939C Miastowice - Podobowice (odcinek od m. Gorzyce do granicy powiatu), nr 2364C Młodocin - Jadowniki o długości 2,570 km - 14 314,52 zł
23. REDON NAKŁO Sp. z o.o., Nakło Nad Notecią - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna, Warszawa - ważność gwarancji do 25.01.2027. - Modernizacja dróg powiatowych: nr 1950C, nr 2311C, nr 2305C, nr 2325C - 27 095,19 zł
24. Kowalski Budownictwo Sp. z o.o., Żnin - Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A., Warszawa - ważność gwarancji do 10.06.2027. - modernizacja drogi powiatowej nr 2347C Gąsawa - Pakość odcinek od kaplicy do Herbarium w Chomiąży Szlacheckiej o dł.

2,225 km - 6 990,44 zł

25. DROGOMEX Sp. z o.o., Pruszków - InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Vienna Insurance Group, Warszawa - ważność gwarancji do 06.06.2027. - Modernizacja drogi powiatowej nr 1939C Miastowice - Podobowice odcinek od m. Gorzyce do m. Podobowice o dł. 2,500 km - 10 488,80 zł

26. Kowalski Budownictwo Sp. z o.o., Żnin - Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o., Toruń - ważność gwarancji do 08.11.2027. - Przebudowa drogi powiatowej nr 2333C Rogówko - Wiktorowo, w miejscowości Rogowo ul. Gnieźnieńska - 69 196,72 zł

27. REDON NAKŁO Sp. z o.o., Nakło nad Notecią - Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A., Warszawa - ważność gwarancji do 26.07.2027. - Remont drogi powiatowej nr 2317C Mirkowice - Włoszanowo na odcinku granica województwa - Brudzyń o dł. 2,850 km - 12 436,37 zł

28. Kowalski Budownictwo Sp. z o.o., Żnin - Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o., Toruń - ważność gwarancji do 27.10.2027. - Przebudowa drogi powiatowej nr 2304C Słabomierz - Żnin od km 3+240 do km 4+150 dł. 0,910 km w miejscowości Sulinowo wraz z odwodnieniem - 31 168,56 zł

29. Firma Budowlano-Remontowo-Drogowa Dariusz Białobrzycki, Gniezno - Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego SA, Poznań - ważność poręczenia do 20.08.2027. - Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2349C Grochowska Szlacheckie - Ryszewko w miejscowości Grochowska Szlacheckie - 5 143,89 zł

30. Przedsiębiorstwo Robót Drogowych INODROG Sp. z o.o., Inowrocław - Towarzystwo Ubezpieczeń Europa Spółka Akcyjna, Wrocław - ważność gwarancji do 20.01.2028. - Remont drogi powiatowej nr 1950C Rynarzewo - Łabiszyn na odcinku Władysławowo - Pszczółczyn o długości 3,900 km - 17 201,14 zł

31. Konsorcjum: DUO-LAB Sp. z o.o., Januszkowo, GABRODROG Paweł Kubicki, Żnin - Toruński Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o., Toruń - ważność gwarancji do 29.08.2028. - Przebudowa drogi powiatowej nr 2314C Żnin - Janowiec Wlkp. od km 4+500 do km 6+000 - kwota 54 509,83 zł

32. Kowalski Budownictwo Sp. z o.o., Żnin - Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A., Warszawa - ważność gwarancji 10.10.2028. - przebudowa drogi powiatowej nr 2314C Żnin - Janowiec Wielkopolski od km 8+300 do km 10+575 - kwota 71 673,56 zł

33. Kowalski Budownictwo Sp. z o.o., Żnin - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna, Warszawa - ważność gwarancji do 08.11.2028. - modernizacja dróg powiatowych: nr 2367C Mamlicz - Jordanowo od km 0+000 do km 3+743 i nr 2337C Żnin - Jadowniki - Szczepanowo na odcinku od m. Murczyn do m. Jadowniki Rycerskie o dł. 3,500 km - kwota 28 951,41 zł

34. Kowalski Budownictwo Sp. z o.o., Żnin - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna, Warszawa - ważność gwarancji do 13.11.2028. - remont drogi powiatowej nr 2350C Rudunek - Niestronno - Dąbrowa od km 0+000 do km 4+700 - kwota 18 948,81 zł

35. DUO-LAB Sp. z o.o., Januszkowo - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna, Warszawa - ważność gwarancji do 21.12.2028. - modernizacja dróg powiatowych: nr 2315C Damasławek - Mieszyń na odcinku od m. Łaskowo do granicy województwa o dł. 1,660 km, nr 2353C Cotoń - Lubcz na odcinku od skrzyżowania z DP2375C przez m. Bożacin do m. Międzyrzyn o dł. 2,315 km, nr 1940C Dziewierzewo - Brzyskorzestewko w m. Brzyskorzestew o dł. 0,235 km - kwota 19 203,19 zł

36. DUO-LAB Sp. z o.o., Januszkowo - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna, Warszawa - ważność gwarancji do 23.12.2028. - modernizacja dróg powiatowych: nr 2363 C Lubostroń - Julianowo od km 4+469 do km 5+469, nr 2309C Murczyn - Białozewin od km 4+190 do km 4+325, o dł. 0,135 km w m. Białozewin, nr 2316C Żużóły - Chrzanowo, o dł. 1,170 km - kwota 13 164,65 zł

37. DOM-BRUK Domagała Paweł, Januszkowo - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna, Warszawa - ważność gwarancji do 09.06.2024 - Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2365C Obielewo - Młodocin - Kierzkowo w m. Młodocin - kwota 19 675,66 zł

38. Gwarancja bankowa zabezpieczająca należyte wykonanie umowy z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek ujawnionych w okresie ważności gwarancji, określone w umowie nr S.211.1.8.2020 z dnia 14.07.2020r. "Budowa i modernizacja infrastruktury kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Ekonomiczno-Handlowych w Żninie"- kwota 47.952,42 zł

39. Gwarancja ubezpieczeniowa stanowiąca zabezpieczenie właściwego usunięcia wad i usterek dotyczącej zadania inwestycyjnego "Budowa drogi dojazdowej do budynku, w którym siedzibę ma Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, Środowiskowy Dom Samopomocy, Warsztat Terapii Zajęciowej Promyk i archiwum Starostwa Powiatowego w Żninie" - kwota 2.975,09 zł

40. Gwarancja bankowa Nr 27/G/2020/Ż - Bank Spółdzielczy "PAŁUKI" - zabezpieczenie należytego wykonania umowy do zamówienia: "Roboty termomodernizacyjne i termoizolacyjne dotyczące dachu budynku 16.263,00 zł

41. Gwarancja bankowa Nr 23/G/2020/Ż - Bank Spółdzielczy "PAŁUKI" - zabezpieczenie należytego wykonania umowy do zamówienia: "Roboty termomodernizacyjne w budynku częściowo użytkowanym jako PCPR, ŚDS, WTZ "Promyk" i archiwum Starostwa Powiatowego w Żninie" 41.969,02 zł

42. Gwarancja bankowa Nr KLG76512IN21 - ING Bank Śląski SA - zabezpieczenie wykonania zobowiązań z tytułu usuwania i likwidacji negatywnych skutków oraz szkód w środowisku stanowiąca zabezpieczenie wymagane ustawą 480.000,00 zł

43. Gwarancja bankowa Nr KLG74852IN21 - ING Bank Śląski SA - zabezpieczenie wykonania zobowiązań z tytułu usuwania i likwidacji negatywnych skutków oraz szkód w środowisku stanowiąca zabezpieczenie wymagane ustawą 18.310,00 zł

44. Gwarancja bankowa Nr 12 1020 1068 0000 1896 0080 2868 PKO Bank Polski Warszawa - zabezpieczenie wykonania zobowiązań z tytułu usuwania i likwidacji negatywnych skutków oraz szkód w środowisku stanowiąca zabezpieczenie wymagane ustawą 6.759,20 zł

45. Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 998-A794067 - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w realizacji umowy do zamówienia : Budowa ogólnodostępnego boiska wielofunkcyjnego wraz z instalacją ogólnodostępną siłowni zewnętrznej ZSP Łabiszyn 11.039,55 zł

46. Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 998-A814870 - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w realizacji umowy do zamówienia: Budowa ogólnodostępnego boiska wielofunkcyjnego ZSN w Gąsawie 8.392,02 zł

47. Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 998-A814868 - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w realizacji umowy do zamówienia: Budowa ogólnodostępnego boiska wielofunkcyjnego ZSS w Żninie 9.163,96 zł

IX W bilansie pozycja B.II.4 „Pozostałe należności” zawarta jest kwota 101.424,78 zł, która stanowi należności z Funduszu Pracy, a wiersz B.III.2 „Środki pieniężne na rachunkach bankowych” obejmuje wartość środków Funduszu Pracy w kwocie 933.617,55 zł.

X Kwota zobowiązań krótkoterminowych wykazanych w bilansie zawiera m.in. zobowiązania wynikające z ewidencji operacji w zakresie realizacji zadań Funduszu Pracy prowadzonej przez Powiatowy Urząd Pracy w Żninie:

- 1) w pozycji D.II.2 – „Zobowiązania wobec budżetów” - kwota 1.127,00 to zobowiązania z Funduszu Pracy, zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych od wypłaconych zasiłków dla osób bezrobotnych i dodatków aktywizacyjnych w miesiącu grudniu 2023 r.
- 2) w pozycji D.II.3 – „Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń” - kwota 174.692,18 zł to składki społeczne i zdrowotne z tytułu wypłaconych zasiłków i stypendiów stażowych z Funduszu Pracy za grudzień 2023 r.
- 3) w pozycji D.II.4 – „Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń” - kwota 10.533,43 zł dotyczy świadczeń z Funduszu Pracy
- 4) w pozycji D.II.5 – „Pozostałe zobowiązania” - kwota 848.689,72 zł dotyczy Funduszu Pracy.

2024-03-04

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Numer identyfikacyjny REGON					sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
092351162					78AA7791AB9FB1B8	
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Główny księgowy

2024-03-04

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Załącznik nr 2.2.	
Numer identyfikacyjny REGON				
092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	CE135183DAC32553	
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
	Ogółem:			

Główny księgowy

2024-03-04

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			
Numer identyfikacyjny REGON			
092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	87156A62C928C203
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Odszkodowanie DPS Tonowo	1 621,80	1 233,69
2	Dodatek dla niektórych podmiotów niebędących gospodarstwami domowymi z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła dla DPS Tonowo (dodatek dla podmiotów wrażliwych)	35 009,40	0,00
3	Przychody z tytułu odszkodowania DPS Barcin	1 404,00	0,00
4	Odszkodowanie DPS Podobowice	0,00	10 280,12
5	Dodatek dla niektórych podmiotów niebędących gospodarstwami domowymi z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła dla DPS Podobowice (dodatek dla podmiotów wrażliwych)	19 889,28	0,00
6	Odszkodowanie z umowy ubezpieczenia za uszkodzenie mienia PCPR Żnin	35 419,00	3 783,80
	Razem:	93 343,48	15 297,61

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Koszty związane z pandemią Covid-19	65 822,64	72,44
2	Koszty związane z pandemią COVID-19	62 633,22	0,00
3	Koszty związane z pandemią COVID-19	63 175,22	0,00
4	Odsetki od ugody	0,00	58 870,53
5	Koszty związane z pandemią COVID-19	50,00	0,00
	Razem:	191 681,08	58 942,97

2024-03-04

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			
Numer identyfikacyjny REGON			
092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	E7A2BC61CB894F48
1		2	3
Informacje 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		stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
		0,00	0,00

Główny księgowy

2024-03-04

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		
Numer identyfikacyjny REGON		
092351162	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	174739FD8219B021

inne informacje

Główny księgowy

2024-03-04

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	999D814349BB05C6
092351162		

inne informacje

Do bilansu załączono arkusze wyłączeń, z których wyłączenia określone wartością dotyczą tylko zestawienia zmian w funduszu jednostki. Obejmują one poz. I.1.6 zwiększenia funduszu wynikające z nieodpłatnego otrzymania środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz poz. I.2.6 zmniejszenia funduszu wynikające z nieodpłatnego przekazania środków trwałych oraz środków trwałych w budowie. Wyłączenia dotyczą takich jednostek jak: Starostwo Powiatowe w Żninie, Dom Pomocy Społecznej w Barcinie oraz Zarząd Dróg Powiatowych w Żninie zs. w Podgórzynie i na dzień 31 grudnia 2023 roku stanowią kwotę 10.098.869,96 zł natomiast w odniesieniu do stanu tych pozycji na początek roku wyłączeniu podlegała kwota 592.058,00 zł

Główny księgowy	2024-03-04 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
--	--	--