

UCHWAŁA NR 107 / 2025
ZARZĄDU POWIATU W ŻNINIE

z dnia 24 kwietnia 2025 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego Powiatu Żnińskiego na dzień 31 grudnia 2024 roku

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm. ¹⁾)

uchwała się , co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Powiatu w Żninie sprawozdanie finansowe Powiatu Żnińskiego na dzień 31 grudnia 2024 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 Jaszcuk

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756 i poz. 1907 oraz z 2025 r. poz. 39.

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 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego E57BEF0A955C14E4 
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 705 137,17	13 528 569,40	I Zobowiązania	21 286 431,93	19 269 328,84
I.1 Środki pieniężne	7 705 137,17	13 528 569,40	I.1 Zobowiązania finansowe	21 285 300,00	19 269 090,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 705 137,17	13 528 569,40	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 285 300,00	2 269 090,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	19 000 000,00	17 000 000,00
II Należności i rozliczenia	10,48	205 490,05	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 121,45	238,84
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	10,48	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-16 719 097,28	-12 764 184,50
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-5 604 442,02	4 166 802,78
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	4 166 802,78
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	10,48	205 490,05	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-5 392 552,02	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	285 300,00	269 090,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-211 890,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	211 890,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-11 326 545,26	-16 930 987,28
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 423 113,00	7 498 005,11

Edyta Szóstak-Ławińska
Józefa Błajet
Andrzej Hłond
Ryszard Ulatowski
Zbigniew Jaszczuk

Wioleta Werkowska
skarbnik

2025-03-17

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

E57BEF0A955C14E4

Suma aktywów	7 990 447,65	14 003 149,45	Suma pasywów	7 990 447,65	14 003 149,45

Edyta Szóstak-Ławińska
Józefa Błajet
Andrzej Hłond
Ryszard Ulatowski
Zbigniew Jaszczuk

Wioleta Werkowska
skarbnik

2025-03-17
rok, miesiąc, dzień

zarząd

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
III	Rozliczenia międzyokresowe	Pozycja rozliczenia międzyokresowe na dzień 31 grudnia 2024 r. obejmuje wartość: 1. Dotacji na styczeń 2025 r. dla KPPSP w Żninie w kwocie 400.000,00 zł 2. Udziały w PIT na 2025 r. w kwocie 4.084.952,00 zł 3. Subwencja ogólna na 2025 r. w kwocie 3.013.053,11

Wioleta Werkowska

skarbnik

2025-03-17

rok, miesiąc, dzień

Edyta Szóstak-Ławińska
Józefa Błajet
Andrzej Hłond
Ryszard Ulatowski
Zbigniew Jaszczyk

zarząd

BeSTia

E57BEF0A955C14E4

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 107 /2025 Zarządu Powiatu w Żniniu z dnia 24 kwietnia 2025 roku
Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul.Potockiego 1 88-400 ŻNIN	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego B1AAE9F5CC65E705 
Numer identyfikacyjny REGON 092351162	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	295 831 282,42	299 887 070,08	A Fundusz	292 051 468,43	295 356 076,45
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 885 177,86	782 526,45	A.I Fundusz jednostki	289 725 011,38	275 108 380,36
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	289 199 264,19	293 357 959,02	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 326 457,05	20 247 696,09
A.II.1 Środki trwałe	289 150 178,88	291 842 753,62	A.II.1 Zysk netto (+)	75 918 027,03	106 825 347,24
A.II.1.1 Grunty	50 485 479,52	53 624 297,62	A.II.2 Strata netto (-)	-73 591 569,98	-86 577 651,15
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	233 442 456,13	233 401 715,15	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 717 693,60	1 541 293,98	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	3 315 175,70	3 123 146,98	C Państwowe fundusze celowe	186 495,82	54 135,80
A.II.1.5 Inne środki trwałe	189 373,93	152 299,89	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 298 553,63	14 308 464,98
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	49 085,31	1 515 205,40	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	13 296 686,91	14 306 826,00
A.III Należności długoterminowe	1 840,37	1 584,61	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	245 377,84	142 038,72
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 745 000,00	5 745 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 844,00	5 805,12
A.IV.1 Akcje i udziały	4 745 000,00	5 745 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	977 713,07	984 660,62

Józefa Błajet
Zbigniew Jaszcuk
Ryszard Ulatowski
Andrzej Hłond
Edyta Szóstak-Ławińska
(kierownik jednostki)

Wioleta Werkowska
(główny księgowy)

2025-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

B1AAE9F5CC65E705

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 431 791,28	4 177 234,82
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 369 828,69	3 324 233,71
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 251 231,74	3 162 788,29
B Aktywa obrotowe	9 705 235,46	9 831 607,15	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	205 490,05
B.I Zapasy	554 064,13	493 311,64	D.II.8 Fundusze specjalne	2 016 900,29	2 304 574,67
B.I.1 Materiały	554 064,13	493 311,64	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 016 900,29	2 304 574,67
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	1 866,72	1 638,98
B.II Należności krótkoterminowe	1 547 402,96	1 476 116,34			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	22,00	441,87			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 547 380,96	1 475 674,47			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 603 768,37	7 862 179,17			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 413 706,24	7 614 439,81			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	190 062,13	247 739,36			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Wioleta Werkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

B1AAE9F5CC65E705

Józefa Błajet
Zbigniew Jaszczyk
Ryszard Ulatowski
Andrzej Hłond
Edyta Szóstak-Ławińska
(kierownik jednostki)

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	305 536 517,88	309 718 677,23	Suma pasywów	305 536 517,88	309 718 677,23

Wioleta Werkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

B1AAE9F5CC65E705

Józefa Błajet
Zbigniew Jaszczyk
Ryszard Ulatowski
Andrzej Hłond
Edyta Szóstak-Ławińska
(kierownik jednostki)

Wioleta Werkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

B1AAE9F5CC65E705

Józefa Błajet
Zbigniew Jaszczyk
Ryszard Ulatowski
Andrzej Hłond
Edyta Szóstak-Ławińska
(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 OCA039810B2E7C62 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		107 029 714,32	142 725 796,08
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		126 071,62	127 253,63
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		106 903 642,70	142 598 542,45
B.	Koszty działalności operacyjnej		103 887 051,91	121 681 487,36
B.I.	Amortyzacja		17 935 324,91	18 647 931,81
B.II.	Zużycie materiałów i energii		7 573 712,01	8 749 460,84
B.III.	Usługi obce		7 583 410,14	7 564 041,06
B.IV.	Podatki i opłaty		419 466,20	473 798,37
B.V.	Wynagrodzenia		54 151 872,93	66 065 783,18
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		12 325 731,67	15 814 551,27
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 911 630,90	3 545 923,70
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		967 929,30	811 426,92
B.X.	Pozostałe obciążenia		17 973,85	8 570,21
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 142 662,41	21 044 308,72
D.	Pozostałe przychody operacyjne		469 753,63	366 700,60
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

Wioleta Werkowska

główny księgowy

2025-04-23

rok, miesiąc, dzień

Edyta Szóstak-Ławińska
Zbigniew Jaszczyk
Józefa Błajet
Ryszard Ulatowski
Andrzej Hłond

kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	469 753,63	366 700,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	46 582,68	44 431,54
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	46 582,68	44 431,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 565 833,36	21 366 577,78
G.	Przychody finansowe	303 135,81	329 783,10
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	293 984,39	328 606,80
G.III.	Inne	9 151,42	1 176,30
H.	Koszty finansowe	1 542 512,12	1 448 664,79
H.I.	Odsetki	1 465 362,53	1 421 342,88
H.II.	Inne	77 149,59	27 321,91
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 326 457,05	20 247 696,09
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)	2 326 457,05	20 247 696,09

Wioleta Werkowska
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień

Edyta Szóstak-Ławińska
Zbigniew Jaszcuk
Józefa Błajet
Ryszard Ulatowski
Andrzej Hłond
kierownik jednostki

Wioleta Werkowska
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień

Edyta Szóstak-Ławińska
Zbigniew Jaszcuk
Józefa Błajet
Ryszard Ulatowski
Andrzej Hłond
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 D9281DEEEB4EA378 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		284 522 185,54	289 725 011,38
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		204 755 783,51	237 730 658,33
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		74 343 295,14	75 918 027,03
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		113 008 927,68	139 102 502,47
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		14 327 360,27	19 473 951,65
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		3 075 067,74	3 230 023,58
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	6 000,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		1 132,68	153,60
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		199 552 957,67	252 347 289,35
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		65 780 865,18	73 591 569,98
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		107 241 238,79	143 059 415,32
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		26 530 849,31	35 696 304,05
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		0,00	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		4,39	0,00

Wioleta Werkowska główny księgowy	2025-04-23 rok, miesiąc, dzień	Józefa Błajet Andrzej Hłond Edyta Szóstak-Ławińska Zbigniew Jaszczuk Ryszard Ulatowski kierownik jednostki
---	--	--

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	289 725 011,38	275 108 380,36
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 326 457,05	20 247 696,09
III.1.	zysk netto (+)	75 918 027,03	106 825 347,24
III.2.	strata netto (-)	-73 591 569,98	-86 577 651,15
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	292 051 468,43	295 356 076,45

Wioleta Werkowska
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień

Józefa Błajet
Andrzej Hłond
Edyta Szóstak-Lawińska
Zbigniew Jaszczyk
Ryszard Ulatowski
kierownik jednostki

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 10.098.869,96 zł na koniec poprzedniego roku oraz 415.144,51 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 10.098.869,96 zł na koniec poprzedniego roku oraz 415.144,51 zł na koniec bieżącego roku

Wioleta Werkowska
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień

Józefa Błajet
Andrzej Hłond
Edyta Szóstak-Lawińska
Zbigniew Jaszczuk
Ryszard Ulatowski
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: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		B02D942C82B13F8F 

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	60 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wioleta Werkowska

(główny księgowy)

2025.04.23

rok mies. dzień

Zbigniew Jaszczyk
Andrzej Hłond
Ryszard Ulatowski
Edyta Szóstak-Ławińska
Józefa Błajet

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

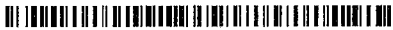
Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wioleta Werkowska
(główny księgowy)

2025.04.23
rok mies. dzień

Zbigniew Jaszczuk
Andrzej Hłond
Ryszard Ulatowski
Edyta Szóstak-Ławińska
Józefa Błajet
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa Świętej Trójcy 35 / 0 85-224 Bydgoszcz
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			Wysłać bez pisma przewodniego  11FFE687B0EFFF1
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			

Wstęp 	Podpis jest prawidłowy Dokument podpisany przez Ryszard Ulanowski Data: 2025.04.23 09:55:48 CEST	Podpis jest prawidłowy Dokument podpisany przez Józefa Majewskiego Data: 2025.04.23 09:52:28 CEST	Podpis jest prawidłowy Dokument podpisany przez Edyta Sodek-Głuska Data: 2025.04.23 09:50:45 CEST	Podpis jest prawidłowy Dokument podpisany przez Andrzej Iłkowski Data: 2025.04.23 09:49:00 CEST	Podpis jest prawidłowy Dokument podpisany przez Zbigniew Juszczyk Data: 2025.04.23 09:47:31 CEST
--	---	--	--	--	---

Nazwa jednostki: Powiat Żniński Siedziba jednostki: Żnin Adres jednostki: ul. Potockiego 1, 88-400 Żnin Zbiorcze sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące urzędu tj. Starostwa Powiatowego oraz 18 jednostek budżetowych. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	
--	--

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 2024 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 wyceniane 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: wyceniane 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 wyceniane się według ceny nabycia, d) środki trwałe w budowie wyceniane się po koszcie wytworzenia obejmującym ogół kosztów dotyczących danej inwestycji, które zostały poniesione od momentu rozpoczęcia do dnia przyjęcia do użytkowania środka trwałego, e) 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. f) zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty wraz z należnymi odsetkami, g) środki pieniężne według wartości nominalnej, h) rzeczowe składniki majątku obrotowego według cen nabycia, i) 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. j) 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,

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) WNIP zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od 200 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami ujmuje 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

Zgodnie z art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 1530) Zarząd Powiatu przedstawia sprawozdanie finansowe za 2024 r. organowi stanowiącemu. Jest to dokument składający się z zestawień danych liczbowych, które dostarczają informacji na temat majątkowej, finansowej i dochodowej sytuacji jednostki. Sprawozdanie finansowe opracowane zostało zgodnie z zasadami rachunkowości, które wynikają z Rozporządzenia 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.

Sprawozdanie finansowe powiatu składa się z:

1. Bilansu z wykonania budżetu.
2. Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów urzędu i jednostek budżetowych.
3. Łącznego rachunku zysku i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat urzędu i jednostek budżetowych.
4. Łącznego zestawienia zmian funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu urzędu i jednostek budżetowych.
5. Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych Starostwa oraz podległych jednostek budżetowych.

I. W bilansie z wykonania budżetu Powiatu Żnińskiego wykazano stan aktywów i pasywów na dzień kończący rok sprawozdawczy i poprzedni rok obrotowy. Po stronie aktywów wykazano środki pieniężne zgromadzone na podstawowym rachunku budżetu, których stan na dzień 31 grudnia 2024 r. wyniósł 13.528.569,40 zł. Wykazana w pozycji II. Należności i rozliczenia kwota 205.490,05 zł nie stanowi należności budżetu, lecz wynika z rozliczeń środków na wydatki pozostających na wyodrębnionych rachunkach bankowych przeznaczonych do realizacji projektów z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej. W pozycji rozliczenia międzyokresowe ujęto naliczone odsetki od emisji obligacji w wysokości 269.090,00 zł, których termin płatności przypada w roku 2025. Po stronie pasywów wykazano zobowiązania, które na dzień 31 grudnia 2024 r. wyniosły 19.269.328,84 zł w tym z tytułu wyemitowanych obligacji 19.000.000,00 zł oraz odsetek od obligacji 269.090,00 zł. Pozostałe zobowiązania w kwocie 238,84 zł dotyczą odsetek naliczonych od środków przeznaczonych na realizację programów, od których odsetki bankowe podlegają zwrotowi. Na koniec roku 2024 budżet Powiatu wykazuje nadwyżkę w kwocie 4.166.802,78 zł, która wynika z różnicy pomiędzy dochodami a wydatkami zrealizowanymi w danym roku. Wynik ten ma wpływ na skumulowany niedobór, który na dzień bilansowy wynosi 16.930.987,28 zł, a po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego nastąpi przeksięgowanie nadwyżki, co spowoduje zmniejszenie skumulowanego niedoboru do kwoty 12.764.184,50 zł. Ponadto w pozycji bilansu „Rozliczenia międzyokresowe” ujęto środki otrzymane w grudniu 2024 r. a stanowiące dochód roku następnego:

- wartość dotacji celowej D.754 R.75411 P.2110 w kwocie 400.000,00 zł,
- wartość subwencji ogólnej D.758 R.75802 P. 2920 w kwocie 3.013.053,11 zł,
- wartość środków z tytułu udziałów w PIT na 2025 r. D.756 R.75622 P.0010 w kwocie 4.084.952,00 zł.

II. Łączny bilans Starostwa Powiatowego i jednostek budżetowych prezentuje sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2024 r. Po stronie aktywów wykazano składniki majątkowe i należności posiadane przez ww. jednostki, natomiast po stronie pasywów źródła finansowania majątku w postaci funduszu oraz zaciągniętych zobowiązań. Największą wartość po stronie aktywów wykazują aktywa trwałe obejmujące te składniki majątku rzeczowego, które przeznaczone są do długotrwałego użytkowania. Wykazana wartość poszczególnych grup składników trwałych wynika z ich wartości księgowej skorygowanej o dotychczasowe odpisy umorzeniowe i wynosi

łącznie 294.140.485,47 zł. Całokształt informacji o stanie majątku przedstawia tabela umiejscowiona w punkcie 1.1 Informacji dodatkowej zawierająca szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Do aktywów trwałych zalicza się również inwestycje rozpoczęte o charakterze długotrwałym, udziały oraz należności długoterminowe. W bilansie zbiorczym za 2024 r. wartość inwestycji rozpoczętych to kwota 1.515.205,40 zł i dotyczy zadań w następujących jednostkach:

1. Starostwo Powiatowe w Żninie
 - a) sporządzenie dokumentacji projektowej na instalację fotowoltaiczną dla Domu Pomocy Społecznej w Barcinie, Tonowie i Podobowicach oraz Pałuckiego Centrum Zdrowia w Żninie – wartość zadania 170.000,00 zł,
 - b) postawienie przystanków rowerowych w ramach projektu „promocja Szlaków Turystycznych” na kwotę 18.000,00 zł,
 - c) modernizacja punktu widokowego w Łysininie – wartość zadania 4.500,00 zł,
2. Zarząd Dróg Powiatowych w Żninie zs. w Podgórzynie
 - a) budowa i przebudowa drogi dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2368C Barcin - Żłotniki Kujawskie: 15 997,27 zł (opracowanie dokumentacji technicznej);
 - b) budowa drogi dla rowerów w ciągu drogi powiatowej nr 2338C Żnin-Gąsawa (poprawa infrastruktury): 49 200,00 zł (dokumentacja projektowa);
 - c) budowa drogi dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2338C Żnin - Gąsawa- Ryszewo w m. Wenecja: 14 145,00 zł (opracowanie dokumentacji technicznej);
 - d) budowa drogi dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2342C Wenecja - Dąbrowa w m. Wenecja: 14 145,00 zł (opracowanie dokumentacji technicznej);
 - e) budowa drogi rowerowej wzdłuż ul. Wilczkowskiej w Żninie: 89 790,00 zł (opracowanie dokumentacji technicznej);
 - f) budowa drogi dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2939C Miastowice - Podobowice w m. Gorzyce: 14 760,00 zł (opracowanie dokumentacji technicznej);
 - g) budowa drogi dla rowerów w ciągu drogi powiatowej nr 1956C Chomętowo - Łabiszyn na odcinku Smeżyn: 146 726,70 zł (opracowanie dokumentacji technicznej);
 - h) przebudowa drogi powiatowej nr 2339C Żnin - Ostrówce - Szczepanowo od km 0+000 do km 2+000: 10 000,00 zł (wykonanie dokumentacji technicznej).
3. Dom Pomocy Społecznej w Tonowie 330.814,93 zł. W roku 2024 jednostka otrzymała dofinansowanie (promesę) z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na zadanie pn. "Odbudowa części dworu, w którym mieści się Dom Pomocy Społecznej w Tonowie, celem utrzymania obiektu zabytkowego w prawidłowym stanie technicznym oraz uzyskania pomieszczeń na cele użytkowe Domu Pomocy Społecznej. Realizacja zadania obejmuje lata 2024-2025. W roku 2024 wykonano I etap inwestycji na kwotę 243.853,93 zł. Pozostała wartość tej pozycji w bilansie to składniki majątkowe otrzymane z Powiatu w ramach projektu "Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Powiecie Żnińskim".
4. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Żninie 126.198,00 zł dotyczy zadania inwestycyjnego „Montaż systemu sygnalizacji pożaru dla lokalu nr 2” w kwocie 114.513,00 zł obejmującej 2 etapy inwestycji (w roku 2025 realizowany będzie 3 etap) oraz wartość składników majątkowych otrzymanych z Powiatu w ramach projektu "Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Powiecie Żnińskim" na kwotę 11.685,00 zł.
5. Powiatowy Zespół Oświaty w Żninie 44.895,00 zł – zadanie inwestycyjne pn. "Odnowa otwartego terenu rekreacji dla mieszkańców Janowca Wielkopolskiego". Projekt współfinansowany przez Unię Europejską w ramach EFRR, Programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027.
6. Zespół Szkół Technicznych w Żninie 149.975,00 zł z czego 10.000,00 zł w ramach projektu "Modernizacja infrastruktury kształcenia zawodowego w szkołach ponadpodstawowych na terenie powiatu żnińskiego" pokryto koszty sporządzenia dokumentacji technicznej - projektu architektoniczno-budowlanego oraz 139.975,00 zł to koszty projektu budowlanego inwestycji pn. "Budowa przyszkolnej hali sportowej przy Zespole Szkół Technicznych w Żninie".
7. I Liceum Ogólnokształcące im. Braci Śniadeckich w Żninie - wartość 142.136,50 zł dotyczy zadania inwestycyjnego pn. "Adaptacja lokalu mieszkalnego na pomieszczenia do zajęć psychologiczno pedagogicznych". Poniesiono koszty prac budowlanych, inwentaryzacji architektonicznej budynku oraz opracowania ekspertyzy ppoż.
8. Dom Pomocy Społecznej w Barcinie - składniki majątkowe otrzymane z Powiatu w ramach projektu "Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Powiecie Żnińskim" w kwocie 86.961,00 zł.
9. Dom Pomocy Społecznej w Podobowicach - składniki majątkowe otrzymane z Powiatu w ramach projektu "Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Powiecie Żnińskim" w kwocie 86.961,00 zł.

III. Sprawozdaniem finansowym uzupełniającym informacje zawarte w bilansie zbiorczym Powiatu Żnińskiego jest „Rachunek zysków i strat jednostki” w wariantcie porównawczym. Porównanie dwóch strumieni zasobów wyrażonych w jednostkach pieniężnych tj. przychodów i kosztów za rok obrotowy pozwoliło ustalić wynik finansowy, na który wpływ miały wartości szczegółowo przedstawione w zestawieniu tabelarycznym. Powiat Żniński zamknął rok budżetowy 2024 wynikiem dodatnim w kwocie 20.247.696,09 zł. Znaczący wpływ na taką sytuację jednostki mają przychody urzędu z tytułu dochodów budżetowych, do których zgodnie z 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 zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych. Struktura uzyskanych przychodów z tytułu dochodów budżetowych według ksiąg rachunkowych przedstawia się następująco:

1. Budżet JST - księga Organu 119.457.659,51 (w tym uzyskane dochody związane z realizacją, przez Starostwo Powiatowe, zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 1.023.881,16 zł),
2. Starostwo Powiatowe - księga jednostki 6.814.714,20 zł,
3. Dochody jednostek budżetowych 16.787.041,61 zł

W odniesieniu do kosztów, w których uwzględniono koszty jakie poniosły jednostki budżetowe oraz Starostwo Powiatowe w ramach swojej działalności, z największym udziałem kształtują się wynagrodzenia wraz z ubezpieczeniami społecznymi. Istotną pozycję stanowią także koszty z tytułu zużycia materiałów i energii, usług obcych, a także koszty finansowe związane z zapłatą odsetek od obligacji.

IV. Zmiany sytuacji finansowej prezentowane w sprawozdaniu „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” to odbicie obrotów na koncie 800 „Fundusz jednostki”. Łączne zestawienie prezentuje zmiany w funduszu jakie miały miejsce w trakcie roku bilansowego. Na początku roku 2024 fundusz jednostek wyniósł 289.725.011,38 zł a w wyniku zmian w zakresie zwiększeń i zmniejszeń stan na koniec okresu to kwota 275.108.380,36 zł a po przeksięgowaniu wyniku finansowego będzie to wartość 295.356.076,45 zł.

1. W zestawieniu zmian funduszu w pozycji I.1.6 "Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne" uzyskano wartość 3.230.023,58 zł, na którą składa się:

- a) nabycie, w wyniku decyzji Wojewody Kujawsko - Pomorskiego, nieruchomości gruntowych zajętych pod drogi na kwotę 3.131.800,00 zł,
- b) nabycie, na podstawie Decyzji Nr I MR.6011-1-37/06 Burmistrza Żnina o przyjęciu działki Nr 171/1 - Obręb Wenecja KW nr 23817 - działka pod drogą powiatową nr 2341C relacji Biskupin - Wenecja w kwocie 8.500,00 zł,
- c) nabycie, na podstawie art. 109 pkt 12 ust. 1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. 2025, poz. 214 z późn. zm.) ze środków Funduszu Pracy, sprzętu komputerowego dla Powiatowego Urzędu Pracy w Żninie za kwotę 89.723,58 zł.

2025-04-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Powiat Żniński
ul. Potockiego 1
88-400 Żnin

Numer identyfikacyjny REGON

092351162

sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Załącznik nr 1.1.



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		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 417 601,28	0,00	264 582,42	0,00	264 582,42	0,00	6 000,00	0,00	5 676 183,70
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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)	5 417 601,28	0,00	264 582,42	0,00	264 582,42	0,00	6 000,00	0,00	5 676 183,70
1.1.	Grunty	50 494 370,84	0,00	3 262 300,00	0,00	3 262 300,00	0,00	0,00	122 000,00	53 634 670,84
1.1.1.	Grunty 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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	396 354 897,88	0,00	16 512 447,83	0,00	16 512 447,83	0,00	0,00	0,00	412 867 345,71
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 370 129,77	0,00	293 973,66	70 589,00	364 562,66	99 936,00	95 640,56	215 087,56	6 519 604,87
1.4.	Środki transportu	8 953 230,43	0,00	73 299,39	0,00	73 299,39	0,00	0,00	0,00	9 026 529,82
1.5.	Inne środki trwałe	2 021 879,44	0,00	161 270,13	0,00	161 270,13	0,00	33 878,32	70 589,00	2 078 682,25
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	464 194 508,36	0,00	20 303 291,01	70 589,00	20 373 880,01	99 936,00	129 518,88	212 100,00	441 554,88
										484 126 835,49

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17+21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 532 423,42	0,00	1 367 233,83	0,00	1 367 233,83	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00	4 893 657,25	1 885 177,86	782 526,45
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	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	3 532 423,42	0,00	1 367 233,83	0,00	1 367 233,83	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00	4 893 657,25	1 885 177,86	782 526,45
1.1.	Grunty	8 891,32	0,00	1 481,90	0,00	1 481,90	0,00	0,00	0,00	0,00	10 373,22	50 485 479,52	53 624 297,62
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JSR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Buildynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	162 912 441,75	0,00	16 553 188,81	0,00	16 553 188,81	0,00	0,00	0,00	0,00	179 465 630,56	233 442 456,13	233 401 715,15
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 652 436,17	0,00	427 263,04	113 699,24	540 962,28	99 936,00	95 640,56	19 511,00	215 087,56	4 978 310,89	1 717 693,60	1 541 293,98
1.4.	Środki transportu	5 638 054,73	0,00	265 328,11	0,00	265 328,11	0,00	0,00	0,00	0,00	5 903 382,84	3 315 175,70	3 123 146,98
1.5.	Inne środki trwałe	1 832 505,51	0,00	54 601,54	143 742,63	198 344,17	0,00	33 878,32	70 589,00	104 467,32	1 926 382,36	189 373,93	152 299,89
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	175 044 329,48	0,00	17 301 863,40	257 441,87	17 559 305,27	99 936,00	129 518,88	90 100,00	319 554,88	192 284 079,87	289 150 178,88	291 842 753,62

2025-04-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

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			 62F883B18865FAD8	
Numer identyfikacyjny REGON 092351162				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				BFFC1B678240BCA5	
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

2025-04-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście		Załącznik nr 1.4.	
					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		0163451308622DD2	
092351162					

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

2025-04-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.		
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin					
Numer identyfikacyjny REGON 092351162					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	033A1DB1ADB1F615		
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	365 813,05	2 100,00	49 700,00	318 213,05
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	5 210,00	1 665,00	91 046,39
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**

2025-04-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		Załącznik nr 1.6.			
							
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		94AED9F1451C1C78			
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	2 000,00	1 000 000,00	11 490,00	5 745 000,00
1	Udziały w Pałuckim Centrum Zdrowia w ŻNINIE	9 490,00	4 745 000,00	2 000,00	1 000 000,00	11 490,00	5 745 000,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	9 490,00	4 745 000,00	2 000,00	1 000 000,00	11 490,00	5 745 000,00

2025-04-23

Główny księgowy

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			 B8D821973F494C66				
Numer identyfikacyjny REGON 092351162							
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.					
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 Starostwa Powiatowego	180 431,85	38 190,05	-3 865,26	-18 342,15	196 414,49	
2	Należności Powiatu z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej	237 197,42	15 068,38	-0,00	-46 143,42	206 122,38	
3	Należności krótkoterminowe - pozostałe należności	408 303,86	45 776,01	-49 519,01	-0,00	404 560,86	
	Ogółem:	825 933,13	99 034,44	-53 384,27	-64 485,57	807 097,73	

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.

2025-04-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			 E001F5B143997838	
092351162						
Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia		Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego		Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)		
Lp.		Stan rezerw na początek roku obrotowego		uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)		
		zwiększenia (ze znakiem plus)		(ze znakiem minus)		
1		2		3		
		4		5		
Ogółem:		6		7		

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

2025-04-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.	
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			 AB12C12C51E01993	
Numer identyfikacyjny REGON 092351162				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	AB12C12C51E01993	
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:	2 285 300,00	2 269 090,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	2 285 300,00	2 269 090,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	19 000 000,00	17 000 000,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	19 000 000,00	17 000 000,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	21 285 300,00	19 269 090,00

2025-04-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		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.		
					
			800199E9C7198CE4		
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 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

2025-04-23

Główny księgowy

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 2024 r.					 111713898CFC13F3				
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	0,00		
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	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	0,00		
2.	zastaw, w tym:	0,00	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	0,00		
2b.	zastaw skarbowy	0,00	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	0,00		
4.	weksle	0,00	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	0,00		
Razem:		0,00	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

2025-04-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		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.	
				
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			1CE0BC8FEA75EAD1	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	
2	weksle	479 313,00	60 000,00	
	Razem:	479 313,00	60 000,00	

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

2025-04-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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.	
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			 8511048B1B1400D3	
Numer identyfikacyjny REGON 092351162				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	8511048B1B1400D3	
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)				
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	koszty mediów	0,00	0,00	
2	ubezpieczenia majątkowe (polis)	0,00	0,00	
3	prenumeraty	0,00	0,00	
4	najem lokali cały rok	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	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
2	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
3	należność długoterminowa z tytułu realizacji zadań zleconych	1 866,72	1 584,61
	Razem:	1 866,72	1 584,61

* 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

2025-04-23

Główny księgowy

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			 FA1CC018DFA6EB37	
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
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:	1 676 569,58	1 747 646,62	
1.	gwarancje bankowe	611 253,64	592 943,64	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	838 082,92	823 436,54	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	227 233,02	331 266,44	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	1 676 569,58	1 747 646,62	

2025-04-23

rok, miesiąc, dzień

Główny księgowy

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			 C10C0AF1806051F8
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
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	73 518 468,20	
2.	Nagrody jubileuszowe	982 257,37	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	715 874,15	
4.	Świadczenia urlopowe	157 113,24	
5.	Inne świadczenia pracownicze	1 554 505,60	
	Ogółem	76 928 218,56	

2025-04-23

Główny księgowy

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		 CC25181D53871BA5

inne informacje

- 1.16.1. Uzupełniając informację o stanie majątku Powiatu przedstawiono wartość umorzenia pozostałych aktywów nie wykazanych w bilansie z uwagi na ich 100 % umorzenie:
- Umorzenie pozostałych środków trwałych 13.686.025,87 zł w tym umorzenie pozostałych środków trwałych w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Żninie w kwocie 1.174.651,58 (środki te stanowią własność Skarbu Państwa).
 - Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 772.431,44 zł,
 - Umorzenie księgozbioru 369.884,64 zł,
- 1.16.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych załącznik 1.2 Informacji dodatkowej – jednostki takich informacji nie posiadają.
- 1.16.3. W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie odnotowano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.
- 1.16.4. Grunty użytkowane wieczysto objęte są ewidencją księgową w Starostwie Powiatowym zgodnie z Decyzją Wojewody Kujawsko – Pomorskiego GKN-II-7723-10/7/00 stwierdzającą nabycie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej.
- 1.16.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych 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:
 - a) kwota 28.277,64 zł) dotyczy umowy użyczenia pomieszczeń przez PZO w Żninie w budynku I Liceum Ogólnokształcącego w Żninie.
 - b) 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:
 - a) 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,
 - b) kwota 90.843,50 zł – umowa użyczenia sprzętu i akcesoriów komputerowych dla Starostwa Powiatowego w Żninie z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych,
 - c) kwota 2.250,90 zł – umowa użyczenia sprzętu i akcesoriów komputerowych dla Starostwa Powiatowego w Żninie z Kujawsko Pomorską Organizacją Turystyczną,
 - d) kwota 162.088,00 zł – umowa użyczenia sprzętu i akcesoriów komputerowych dla Starostwa Powiatowego w Żninie PW Biuromax – Balcer Spółka z o.o.,
 - e) kwota 6.961,80 zł – umowa użyczenia sprzętu i akcesoriów komputerowych dla Starostwa Powiatowego w Żninie z Kujawsko-Pomorskim Urzędem Wojewódzkim,
 - f) kwota 43.159,48 zł – umowa użyczenia sprzętu i akcesoriów komputerowych dla Starostwa Powiatowego w Żninie z Ministerstwem Spraw Wewnętrznych i Administracji.
 - 3) W pozycji 7 (grupa 6) – "Urządzenia techniczne" dotyczy:
 - a) kwota 19.322,47 zł dotyczy wyposażenia wypożyczonego w użytkowanie dla Starostwa Powiatowego w Żninie przez Kujawsko Pomorski Urząd Wojewódzki,
 - b) kwota 4.245,00 zł dotyczy wypożyczonego w użytkowanie dla ZSEH w Żninie, przez firmę Kombit Plus, terminala płatniczego.
 - 4) W pozycji 9 (grupa 8) – "Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie" dotyczy:
 - a) kwota 380,00 zł – umowa użyczenia wyposażenia dla Starostwa Powiatowego w Żninie przez Kujawsko - Pomorską Organizację Turystyczną,
 - b) kwota 56.849,52 zł dotyczy wyposażenia wypożyczonego w użytkowanie dla Starostwa Powiatowego w Żninie przez Kujawsko Pomorski Urząd Wojewódzki,
 - c) kwota 5.210,00 zł dotyczy wyposażenia wypożyczonego w użytkowanie dla Starostwa Powiatowego w Żninie przez EDEN SPRINGS,
 - d) kwota 9.089,70 zł dotyczy użytkowania, na podstawie umów, tabletów i skanera przekazanych przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji osób Niepełnosprawnych w Warszawie na rzecz Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Żninie,
 - e) kwota 11.963,74 zł dotyczy wyposażenia przekazanego w użyczenie w ramach projektów finansowanych ze środków unijnych przez Województwo Kujawsko-Pomorskie na rzecz I Liceum Ogólnokształcącego w Żninie,
 - f) kwota 7.553,46 zł dotyczy użyczenia tablicy interaktywnej Qomo przez Powiat Żniński dla Zespołu Szkół Specjalnych w Żninie.
- 1.16.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów to wartość pozycji będącej odzwierciedleniem grupy „Akcje i udziały” i obejmuje udziały wniesione do Spółki „Pałuckie Centrum Zdrowia” w Żninie w formie pieniężnej 4.705.000,00 zł oraz w formie rzeczowej (aportem) 1.040.000 zł.
- 1.16.7. Odpisy aktualizujące wartość należności według stanu na koniec roku obejmuje Załącznik nr 1.7, w którym zostały ujęte wartości wynikające z księgi dochodów Starostwa Powiatowego, księgi ewidencji dochodów Skarbu Państwa w części dotyczącej budżetu Powiatu oraz wykazane w pozycji 3 odpisane należności z Funduszu Pracy a w szczególności: nienależnie pobrane zasiłki dla bezrobotnych, stypendia stażowe, koszty szkoleń, dodatki aktywizacyjne, bon na zasiedlenie, prace interwencyjne, doposażenie kosztów wyposażenia stanowiska dla osoby bezrobotnej, jednorazowe koszty prowadzenia działalności gospodarczej. Jednostki prowadziły działania zmierzające do odzyskania należności z tytułu realizacji ww. zadań.
- 1.16.8. W sprawozdaniu finansowym Powiatu nie odnotowano zmian stanu rezerw w ciągu roku obrotowego.
- 1.16.9. Załącznik nr 1.9. obejmujący swym zakresem zobowiązania długoterminowe zawiera wartość zobowiązań finansowych Powiatu z tytułu obligacji.
- 1.16.10. W roku obrotowym 2024 nie wystąpiły zobowiązania z tytułu umów leasingu.

1.16.11. Nie dotyczy

1.16.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych wykazana w punkcie 1.12 Informacji dodatkowej uwzględnia 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.

1.16.13. Rozliczenia międzyokresowe bierne wystąpiły w Starostwie Powiatowym, gdzie zostały objęte ewidencją w księdze dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

1.16.14. Łączna kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji wykazana w punkcie 1.14 Informacji dodatkowej obejmuje:

- 1) 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;
- 2) 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, WZT "Promyk" i archiwum Starostwa Powiatowego w Żninie" - 41.969,02 zł;
- 3) 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;
- 4) 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;
- 5) Gwarancja ubezpieczeniowa - Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Warszawa - Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów KOBYLARNIA S.A., Kobylarnia - GENERAL Przebudowa drogi powiatowej nr 2326C Janowiec Wlkp. - Rogowo od km 0+280 do km 5+290, dł. 5,010 km - 146 720,50 zł;
- 6) Gwarancja ubezpieczeniowa - Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A. Warszawa - REDON NAKŁO Sp. z o.o. Nakło nad Notecią - Modernizacja dróg powiatowych: nr 2343C Ostrówce - Pniewy; nr 2329C Łopienno - Miniszewo; nr 2356C Smerzyn - Jabłówko - Murczynek, nr 2361C Załachowo - Lubostroń - 23 390,99 zł;
- 7) Gwarancja ubezpieczeniowa - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Łódź - Przedsiębiorstwo Robót Drogowych INODROG Sp. z o.o., Inowrocław - Modernizacja drogi powiatowej nr 2325C Janowiec Wielkopolski - Poługowo - 6 013,84 zł;
- 8) Gwarancja ubezpieczeniowa - InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Vienna Insurance Group, Warszawa - MOSTY KUJAWY Krzysztof Szymański, Mostki - Przebudowa obiektu mostowego w ciągu drogi powiatowej nr 2326C Janowiec Wielkopolski - Rogowo - 45 241,55 zł;
- 9) Gwarancja ubezpieczeniowa - Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A. Warszawa - Konsorcjum firm: Lider: REDON Nakło Sp. z o.o. Nakło nad Notecią, Partner: P.H.U. Rafał Szymczak, Nakło nad Notecią - Przebudowa drogi powiatowej nr 2314C Żnin - Janowiec Wlkp. - 37 012,96 zł;
- 10) Gwarancja ubezpieczeniowa - Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A. Warszawa - Konsorcjum firm: Lider: REDON Nakło Sp. z o.o., Partner: P.H.U. Rafał Szymczak, Nakło nad Notecią - Przebudowa drogi powiatowej nr 2305C Słębowo - Czewujewo w miejscowości Cerekwica - 23 346,50 zł;
- 11) Gwarancja ubezpieczeniowa - Towarzystwo Ubezpieczeń Europa Spółka Akcyjna Wrocław - Przedsiębiorstwo Robót Drogowych INODROG Sp. z o.o., Inowrocław - Przebudowa drogi powiatowej nr 2314C - 39 298,78 zł;
- 12) Gwarancja ubezpieczeniowa - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Łódź - Przedsiębiorstwo Robót Drogowych INODROG Sp. z o.o. Inowrocław - Poprawa bezpieczeństwa polegająca na remoncie drogi powiatowej nr 2370C Wolice - Barcin w m. Wolice - 5 767,14 zł;
- 13) Gwarancja ubezpieczeniowa - InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Vienna Insurance Group, Warszawa - MOSTY KUJAWY Krzysztof Szymański, Mostki - Rozbiórka istniejącego mostu i budowa nowego mostu przez rzekę Gąsawka w ciągu drogi powiatowej nr 2338C Żnin - Gąsawa - Ryszewo - 27 565,59 zł;
- 14) Gwarancja ubezpieczeniowa - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Łódź - REDON Nakło Sp. z o.o., Nakło nad Notecią - Modernizacja drogi powiatowej nr 2353C Cotoń - Lubcz 6 - 643,85 zł;
- 15) Gwarancja ubezpieczeniowa - Powszechny Zakład Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Warszawa - DOM BRUK Domagała Paweł Januszkowo - Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2315C Damasławek - Mieleszyn, w miejscowości Janowiec Wlkp. i Flantrowo - nr postępowania DT 2410.13.2020 - 6 203,27 zł;
- 16) Gwarancja ubezpieczeniowa - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Łódź - REDON NAKŁO Sp. z o.o. Nakło nad Notecią - Modernizacja drogi powiatowej nr 2365C Obielewo - Młodoć - Kierzkowo na odcinku Obielewo - Młodoć o łącznej dł. 3,725 km - 8 316,43 zł;
- 17) Poręczenie - Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o., Toruń - Kowalski Budownictwo Sp. z o.o. Żnin - Modernizacja dróg powiatowych: nr 2304C Słabomierz - Żnin, nr 2311C Jaroszewo - Bekań w m. Jaroszewo, nr 2327C Skórki - Recz (odcinek Skórki - Niedźwiady), nr 2330C Laskowo - Recz w m. Osno, nr 2344C Łysinin - Folusz w m. Łysinin - 24 800,42 zł;
- 18) Gwarancja ubezpieczeniowa - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Warszawa - REDON Nakło Sp. z o.o. Nakło nad Notecią - 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;
- 19) Poręczenie - Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. Toruń - Kowalski Budownictwo Sp. z o.o. Żnin - Przebudowa drogi powiatowej nr 2372C Sadłogoszcz - droga wojewódzka nr 251 - 42 413,60 zł;
- 20) Gwarancja ubezpieczeniowa - Powszechny Zakład Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Warszawa - DOM-BRUK Domagała Paweł Januszkowo - Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2341C Biskupin - Wenecja w m. Wenecja - 4521,18 zł;
- 21) Gwarancja ubezpieczeniowa - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Warszawa - REDON NAKŁO Sp. z o.o. Nakło Nad Notecią - Modernizacja dróg powiatowych: nr 1939C, nr 2346C: nr 1939C Miastowice - Podobowice (odcinek od m. Gorzyce do granicy powiatu), nr 2364C Młodoć - Jadowniki - 14 314,52 zł;
- 22) Gwarancja ubezpieczeniowa - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Warszawa - REDON NAKŁO Sp. z o.o., Nakło Nad Notecią - Modernizacja dróg powiatowych: nr 1950C, nr 2311C, nr 2305C, nr 2325C - 27 095,19 zł;
- 23) Gwarancja ubezpieczeniowa - Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A. Warszawa Kowalski Budownictwo Sp. z o.o. Żnin - modernizacja drogi powiatowej nr 2347C Gąsawa - Pakość - 6 990,44 zł;
- 24) Gwarancja ubezpieczeniowa - InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Vienna Insurance Group Warszawa - DROGOMEX Sp. z o.o. Pruszków - Modernizacja drogi powiatowej nr 1939C Miastowice - Podobowice odcinek od m. Gorzyce do m. Podobowice - 10 488,80 zł;
- 25) Poręczenie - Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. Toruń - Kowalski Budownictwo Sp. z o.o., Żnin - Przebudowa drogi powiatowej nr 2333C Rogówko - Wiktorowo, w miejscowości Rogowo ul. Gnieźnieńska - 69 196,72 zł;
- 26) Gwarancja ubezpieczeniowa - Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A. Warszawa - REDON NAKŁO Sp. z o.o. Nakło nad Notecią - Remont drogi powiatowej nr 2317C Mirkowice - Włoszanowo na odcinku granica województwa - Brudzyń - 12 436,37 zł;
- 27) Poręczenie - Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. Toruń - Kowalski Budownictwo Sp. z o.o. Żnin - Przebudowa drogi powiatowej nr 2304C Słabomierz - Żnin w miejscowości Sulinowo wraz z odwodnieniem - 31 168,56 zł;
- 28) Poręczenie - Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego SA Poznań - Firma Budowlano-Remontowo-Drogowa Dariusz

Białobrzycki Gniezno - Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2349C Grochowiska Szlacheckie - Ryszewko w miejscowości Grochowiska Szlacheckie - 5 143,89 zł;

29) Gwarancja ubezpieczeniowa - Towarzystwo Ubezpieczeń Europa Spółka Akcyjna Wrocław - Przedsiębiorstwo Robót Drogowych INODROG Sp. z o.o. Inowrocław - Remont drogi powiatowej nr 1950C Rynarzewo - Łabiszyn na odcinku Władysławowo - Pszczółczyn - 17 201,14 zł;

30) Gwarancja ubezpieczeniowa - Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A. Warszawa - Kowalski Budownictwo Sp. z o.o. Żnin - przebudowa drogi powiatowej nr 2314C Żnin - Janowiec Wielkopolski - 71 673,56 zł;

31) Poręczenie - Toruński Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. Toruń - Konsorcjum: DUO-LAB Sp. z o.o. Januszkowo, GABRODROG Paweł Kubicki, Żnin - Przebudowa drogi powiatowej nr 2314C Żnin - Janowiec Wlkp. - 54 509,83 zł;

32) Gwarancja ubezpieczeniowa - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Warszawa - Kowalski Budownictwo Sp. z o.o. Żnin - modernizacja dróg powiatowych: nr 2367C Mamlich - Jordanowo i nr 2337C Żnin - Jadowniki - Szczepanowo na odcinku od m. Murczyn do m. Jadowniki Rycerskie - 28 951,41 zł;

33) Gwarancja ubezpieczeniowa - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Warszawa - Kowalski Budownictwo Sp. z o.o. Żnin - remont drogi powiatowej nr 2350C Rudunek - Niestronno - Dąbrowa - 18 948,81 zł;

34) Gwarancja ubezpieczeniowa - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Warszawa - DUO-LAB Sp. z o.o. Januszkowo - modernizacja dróg powiatowych: nr 2315C Damasławek - Mieleszyn na odcinku od m. Laskowo do granicy województwa o dł. 1,660 km, nr 2353C Cotoń - Lubcz na odcinku od skrzyżowania z DP2375C przez m. Bożacin do m. Mięcierzyn o dł. 2,315 km, nr 1940C Dziewierzewo - Brzyskorzystewko w m. Brzyskorzystew o dł. 0,235 km - 19 203,19 zł;

35) Gwarancja ubezpieczeniowa - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Warszawa - DUO-LAB Sp. z o.o., Januszkowo - modernizacja dróg powiatowych: nr 2363 C Lubostroń - Julianowo, nr 2309C Murczyn - Białóżewin w m. Białóżewin, nr 2316C Żużóły - Chrzanowo - 13 164,65 zł;

36) Gwarancja ubezpieczeniowa - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Warszawa - DOM-BRUK Domagała Paweł Januszkowo - Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2365C Obielewo - Młodocin - Kierzkowo w m. Młodocin - 5.902,70 zł;

37) Poręczenie - Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych - Konsorcjum: Mosty Kujawy Krzysztof Szymański Mostki, Kowalski Budownictwo Żnin - Rozbiórka mostu i budowa nowego w ciągu drogi powiatowej nr 2337C w m. Wójcin oraz modernizacja drogi nr 2337C i nr 2303C - 104 033,42 zł;

38) Gwarancja ubezpieczeniowa - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. - DUO-Lab Sp. z o.o. Januszkowo - Przebudowa drogi powiatowej nr 2314 Żnin - Janowiec Wlkp. - 63 021,36 zł;

39) Gwarancja ubezpieczeniowa - Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA SA - REDON Sp. z o.o. Nakło nad Notecią - Modernizacja drogi powiatowej nr 2347C Gąsawa - Pakość w miejscowości Chomiąża Szlachecka - 6876,98 zł;

40) Gwarancja ubezpieczeniowa - COMPENSA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group - Kowalski Budownictwo Spółka z o.o. Żnin - Modernizacja drogi powiatowej nr 2350C Rudunek - Niestronno - Dąbrowa - 21 230,06 zł;

41) Gwarancja ubezpieczeniowa - COMPENSA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group - Kowalski Budownictwo Spółka z o.o. Żnin - Modernizacja drogi powiatowej nr 2358C Łabiszyn - Pturk - 30 206,64 zł;

42) Gwarancja ubezpieczeniowa - COMPENSA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group - Kowalski Budownictwo Spółka z o.o. Żnin - Modernizacja drogi powiatowej nr 2337C Żnin - Jadowniki - Szczepanowo w miejscowości Kierzkowo - 9 071,08 zł.

43) Gwarancja ubezpieczeniowa na kwotę 2.975,09 zł, która stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy dotyczącej zadania inwestycyjnego „Budowa drogi dojazdowej do budynku PCPR w Żninie

44) Gwarancja bankowa zabezpieczająca należyte wykonanie umowy na kwotę 47.952,42 zł dotyczącej realizacji zadania „ Budowa i modernizacja infrastruktury kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Ekonomiczno – Handlowych w Żninie

2025-04-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów		Załącznik nr 2.1.		
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin				 960B10D635E3E3C5		
Numer identyfikacyjny REGON 092351162						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				
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

2025-04-23

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				 B419D7A48CF9C843	
092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			
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:				

2025-04-23

Główny księgowy

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			 1BC53D1B3ADE0A11	
Numer identyfikacyjny REGON 092351162				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
Lp.	Przychody z tytułu		rok poprzedzający	rok badany
1	2		3	4
1	Przychody z tytułu odszkodowania		15 297,61	18 026,92
	Razem:		15 297,61	18 026,92

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Koszty związane z pandemią Covid -19	72,44	8 475,60
	Razem:	72,44	8 475,60

2025-04-23

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			 EFDD118A131ADAA6		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.					
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

2025-04-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		 8814D884F7020B23

sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.

inne informacje

1. W załączniku 2.1 "Odpisy aktualizujące wartość zapasów" - brak danych – jednostki nie posiadają zapasów, które podlegałyby aktualizacji ich wartości. 2. W załączniku 2.2. brak danych 3. W załączniku 2.3. „Charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów” - dane dotyczą przychodów z tytułu odszkodowania za zaistniałe zdarzenia przynoszące szkody oraz kosztów mających na celu zwalczanie i zapobieganie rozprzestrzenianiu się koronawirusa COVID 19. Koszty te wystąpiły w Domu Pomocy Społecznej. 4. Do bilansu załączono arkusze wyłączeń, z których wyłączenia określone wartością 415.144,51 zł dotyczą tylko zestawienia zmian w funduszu jednostki. Wyłączenia uwzględniają 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" i dotyczą takich jednostek jak: a) Starostwo Powiatowe w Żninie, b) Powiatowy Urząd Pracy w Żninie, c) Dom Pomocy Społecznej w Barcinie, d) Dom Pomocy Społecznej w Tonowie, e) Dom Pomocy Społecznej w Podobowicach, f) Powiatowy Zespół Oświaty w Żninie , g) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Żninie. Wartość nieodpłatnego przekazania majątku przez Starostwo Powiatowe w Żninie do ww. jednostek zawiera kwotę 295.938,00 zł stanowiącą zakup systemów i urządzeń podnoszących bezpieczeństwo informacji w Starostwie Powiatowym w Żninie oraz w sześciu jednostkach organizacyjnych Powiatu Żnińskiego celem zwiększenia poziomu cyberbezpieczeństwa w ramach Projektu: "Cyberbezpieczny Samorząd". Ponadto do jednostki Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Żninie przekazano inwestycję pn. „Adaptacja pomieszczenia węzła cieplnego na pomieszczenie archiwum w kwocie 119.206,51 zł.

2025-04-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
		 30A61D85904871B5
Numer identyfikacyjny REGON 092351162	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	

inne informacje

1. Oceniając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki należy zauważyć, że nie wszystkie dane zawarte w bilansie stanowią stricte aktywa i pasywa Powiatu i tak: 1) W zestawieniu tabelarycznym informacji dodatkowej jak i w bilansie 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 17.824.382,89 zł i zawiera: a) grunty 412.364,00 zł, b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 14.302.658,20 zł, c) urządzenia techniczne i maszyny 147.807,73 zł, d) środki transportu 2.954.260,91 zł, e) inne środki trwałe 7.292,05 zł. 2) W pozycji B.II.4 "Pozostałe należności" kwota 127.266,05 zł stanowi należności z Funduszu Pracy. 3) W pozycji B.III.2 „Środki pieniężne na rachunkach bankowych” wartość środków Funduszu Pracy to kwota 1.406.540,01 zł. 4) Kwota zobowiązań krótkoterminowych zawiera m.in. zobowiązania wynikające z ewidencji operacji w zakresie realizacji zadań Funduszu Pracy prowadzonej przez Powiatowy Urząd Pracy w Żninie: a) w pozycji D.II.2 kwota 670,00 zł stanowi zobowiązania Funduszu Pracy, b) w pozycji D.II.3 – „Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń”- kwota 177.973,34 zł to składki społeczne i zdrowotne z tytułu wypłaconych zasiłków i stypendiów stażowych z Funduszu Pracy za grudzień 2024, c) w pozycji D.II.4 – „Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń”- kwota 8.415,05 zł dotyczy nieodebranych świadczeń z Funduszu Pracy, d) w pozycji D.II.5 - „Pozostałe zobowiązania”- kwota 1.346.747,67 zł dotyczy Funduszu Pracy. 2. W rachunku zysków i strat pojawiły się przychody i koszty związane z realizacją zadań nałożonych na jednostkę w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy. Na wydatki związane z realizacją zadań na rzecz pomocy Ukrainie jednostka otrzymała środki z Funduszu Pomocy od Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żninie w kwocie 68.598,00 z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń rodzinnych i wychowawczych oraz od Ministra Właściwego ds. Finansów Publicznych na dodatkowe zadania oświatowe realizowane w ramach planu finansowego. Zadania te nie miały znaczącego wpływu na wynik finansowy. Otrzymane środki z Funduszu Pomocy wraz z odsetkami to kwota 496.225,17 z czego 258.749,17 zł wydatkowano w ramach budżetu Starostwa Powiatowego, natomiast kwota 216.211,14 zł została wydatkowana w jednostkach oświatowych oraz Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie, co w ogólnym rozrachunku JST daje wynik dodatni w kwocie 21.264,86 zł stanowiący wartość środków na wydzielonym rachunku Funduszu Pomocy pozostających do wykorzystania na cele oświatowe w roku 2025.

2025-04-23

Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------	---------------------	---------------------

Uzasadnienie

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz § 23 ust. 1 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 Zarząd Powiatu w Żninie zobowiązany jest przedstawić Radzie Powiatu w Żninie sprawozdanie finansowe Powiatu Żnińskiego na dzień 31 grudnia 2024 roku.

W związku z powyższym podjęcie przedmiotowej uchwały jest uzasadnione.

ED/WW