

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZARZĄD POWIATU W POZNANIU ul.Jackowskiego 18 60-509 POZNAŃ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 631257992		A7B3B81927D80EC2 

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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Lucyna Ciurlik (główny księgowy)	2024.04.16 rok mies. dzień	Jan Grabkowski Tomasz Łubiński Antoni Kalisz Piotr Karol Zalewski (kierownik jednostki)
---	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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	W informacji dodatkowej w poz. 1.7 zaprezentowano w tabeli nr 8 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) na łączną kwotę 5.935.721,30zł. Z tego kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST wynosi 0,00zł.

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Lucyna Ciurlik
(główny księgowy)

2024.04.16
rok mies. dzień

Jan Grabkowski
Tomasz Łubiński
Antoni Kalisz
Piotr Karol Zalewski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Poznański
1.2	siedzibę jednostki
	Poznań
1.3	adres jednostki
	ul. Jackowskiego 18, 60-509 Poznań
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 84.11.Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne obejmujące sprawozdania jednostkowe sporządzone i przekazane do Zarządu Powiatu w Poznaniu przez jednostki budżetowe Powiatu Poznańskiego oraz Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Poznaniu, w tym: 1. Starostwo Powiatowe w Poznaniu 2. Zespół Szkół im. Generała Dezyderego Chtapowskiego w Bolechowie 3. Zespół Szkół w Kórniku 4. Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Kopernika w Puszczykowie 5. II Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Staniewskiego w Swarzędzu 6. Zespół Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu 7. Zespół Szkół im. Adama Wodziczki w Mosinie 8. Zespół Szkół im. Jadwigi i Władysława Zamoyskich w Rokietnicy 9. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Niewidomych im. Synów Pułku w Owińskach 10. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Janusza Korczaka w Mosinie 11. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Luboniu 12. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Puszczykowie 13. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Swarzędzu 14. Dom Rodzinny w Swarzędzu 15. Dom Dziecka w Kórniku-Bninie 16. Dom Dziecka nr 2 w Kórniku-Bninie 17. Ośrodek Wsparcia Rodziny w Kobylnicy 18. Ośrodek Wsparcia Rodziny nr 2 w Jasinie 19. Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy 20. Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach 21. Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu 22. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu 23. Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu 24. Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Starostwo Powiatowe w Poznaniu

W 2023 roku w Starostwie Powiatowym w Poznaniu obowiązywały zasady rachunkowości, wprowadzone Zarządzeniem nr 119/2022 Starosty Poznańskiego z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych i zakładowego planu kont. W załączniku nr 1 – Instrukcja Obiegu dokumentów finansowo-księgowych, w rozdziale II Zasady Rachunkowości, przyjęto zasady zgodne z zapisami art. 4-8 ustawy o rachunkowości.

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

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

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

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

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

W 2023 roku w Starostwie Powiatowym w Poznaniu nie wystąpiły zdarzenia, które zaewidencjonowania na zasadach odmiennych od przyjętych zasad rachunkowości.

2. Zespół Szkół im. Generała Dęczyńskiego w Bolechowie

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

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

3. Zespół Szkół w Kórniku

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

4. Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Kopernika w Puszczykowie

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

2. Wyceny programów komputerowych i licencji dokonuje się według cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT, pod warunkiem, że nie dokonano odliczenia podatku VAT.
3. Wyceny pozostałych środków trwałych dokonuje się według cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT, pod warunkiem, że nie dokonano odliczenia podatku VAT uwzględniając również koszty dodatkowe związane z nabyciem np. koszty przesyłki jeżeli nabycie poszczególnych składników majątku wiąże się z poniesieniem dodatkowych kosztów.
4. Wyceny zbiorów bibliotecznych dokonuje się według cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT (pod warunkiem, że nie dokonano odliczenia podatku VAT), uwzględniając również koszty dodatkowe związane z nabyciem np. koszty przesyłki jeżeli nabycie poszczególnych książek wiąże się z poniesieniem dodatkowych kosztów.
5. Odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, których wartość początkowa przekracza 10.000,00zł.
6. Wydatki poniesione na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, których wartość początkowa nie przekracza 10.000,00zł, stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do używania. Składniki majątku wprowadzane są do ewidencji wartościowo-ilościowej jako składniki o niskiej wartości wg poniższych zasad:
 - a) Ewidencją ilościowo-wartościową objęte są wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 200,00zł;
 - b) Ewidencją ilościowo-wartościową objęte są pozostałe środki trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości powyżej 500,00zł;
 - c) Ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na wysokość ceny nabycia objęte są składniki majątkowe obejmujące: wyposażenie wolnostojące m.in. meble (biurka, stoły, krzesła, szafy, fotele) oraz inny sprzęt, który mimo wartości poniżej 500,00zł wymaga objęcia ewidencją ilościowo-wartościową np.: sprzęt elektryczny, elektronarzędzia, itp.;
 - d) Ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na wysokość ceny nabycia objęte są zbiory biblioteczne.
 - e) Ewidencji ilościowej nie prowadzi się.

5. II Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Staniewskiego w Swarzędzu

Zasady Rachunkowości zostały określone w Zarządzeniu nr 1/2019 Dyrektora Zespołu Szkół nr 2 w Swarzędzu z dnia 8 lutego 2019 roku w sprawie: dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości obowiązujące od dnia 1 stycznia 2019 roku oraz Zarządzeniu nr 2/2021 z dnia 31 marca 2021 roku. Niniejsze zasady mają na celu przedstawienie ogólnych zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych w jednostce (zał. nr 1), sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakładowego planu kont (zał. nr 3), metody wyceny aktywów i pasywów (zał. nr 2).

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

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu na zasadach określonych w tej ustawie. Do ceny nabycia dolicza się wszystkie koszty, poniesione wydatki w tym związane z: montażem, przystosowaniem i ulepszeniem.
- 2) Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- 3) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- 4) Należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.
- 5) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- 6) Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - meble i dywany,
 - środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych,

- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00zł, podlegają ewidencji ilościowej w księgach inwentarzowych, natomiast o wartości nie przekraczającej 200,00zł nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej (za wyjątkiem mebli).
- 7) Zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu/nabycia. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
- 8) Pozostałe pasywa i aktywa wycenia się według wartości nominalnej.
- 9) W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.
- 10) Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach w zespole 4, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

Zgodnie z Uchwałą Nr XLIX/667/VI/2023 Rady Powiatu w Poznaniu z dnia 30 marca 2023 roku w sprawie: rozwiązania Zespołu Szkół nr 2 w Swarzędzu oraz likwidacji Szkoły Policealnej Nr 2 w Swarzędzu, zlikwidowano z końcem roku szkolnego 2022/2023 szkołę policealną w Zespole Szkół nr 2 w Swarzędzu i tym samym rozwiązano Zespół Szkół nr 2 w Swarzędzu z dniem 31 sierpnia 2023 roku. Jednocześnie od dnia 1 września 2023 roku liceum ogólnokształcące o nazwie II Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Staniewskiego w Swarzędzu funkcjonuje jako samodzielna placówka. Podjęcie uchwały umożliwiło zaktualizowanie planu sieci publicznych szkół ponadpodstawowych i specjalnych mających siedzibę na obszarze powiatu poznańskiego od dnia 1 września 2023 roku.

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

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

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

7. Zespół Szkół im. Adama Wodiczki w Mosinie

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

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

11. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Luboniu

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

12. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Puszczykowie

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

13. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Swarzędzu

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

14. Dom Rodzinny w Swarzędzu

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

Jako podstawowe metody wyceny aktywów i pasywów przyjmuje się:

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

15. Dom Dziecka w Kórniku-Bninie

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

16. Dom Dziecka nr 2 w Kórniku-Bninie

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

17. Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy

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

a) Metody wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji:

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

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

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

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

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

b) Zasady rachunkowości – uproszczenia:

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

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

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

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

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

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

18. Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Jasinie

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

a) Metody wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji:

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

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

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

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

	Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00zł lub okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, podlegają ewidencji ilościowej w księgach inwentarzowych; b) Zasady rachunkowości – uproszczenia: Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów, które dotyczą ubezpieczenia samochodu i mienia, których polisy swym ubezpieczeniem obejmują przełom lat oraz prenumeraty czasopism, itp. dotyczące roku następnego. Jednostka koszty ujmuje wyłącznie na kontach zespołu 4 – koszty według rodzajów i ich rozliczenie. W OWR nr 2 nie prowadzi się magazynu własnego. Materiały i towary zakupione przekazuje się do bezpośredniego zużycia. Jednostka otrzymuje darowizny w postaci pieniężnej i rzeczowej. Darowizny rzeczowe przyjmuje się w wartości określonej w umowie o przekazaniu lub jeśli wartość nie została określona na podstawie obowiązujących cen rynkowych identycznych lub zbliżonych przeznaczeniem i wartością użytkową w artykułów i przedmiotów. Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Jasinie w okresie od dnia 1 marca 2022 roku (rozpoczęcie działalności jednostki) do dnia 28 lutego 2023 roku posiadał nazwę Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Kobylnicy z siedzibą przy ul. Poznańskiej 95, 62-006 Kobylnica. Od dnia 1 marca 2023 roku nazwa to: Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Jasinie z siedzibą przy ul. Cmentarnej 38, 62-020 Jasin. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są poza siedzibą jednostki, tj. w siedzibie Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy przy ul. Poznańskiej 97, 62-006 Kobylnica. Kompleksową obsługę finansową w tym rachunkową oraz sprawozdawczą dla OWR nr 2 w Jasinie prowadzi OWR w Kobylnicy – jednostka obsługująca. Działalność socjalną jednostka prowadzi wspólnie z OWR w Kobylnicy na podstawie porozumienia. Bieżące administrowanie, obsługę księgową oraz konto bankowe dla ZFŚS zapewnia OWR w Kobylnicy. 19. Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy Zasady (polityka) rachunkowości wprowadzona Zarządzeniem nr 10/2017 dyrektora Ośrodka Interwencji Kryzysowej w dniu 16 sierpnia 2017 roku. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest wyższa od 10.000,00zł podlegają okresowej amortyzacji. Odpis amortyzacyjny ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w oparciu o ustawę o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się książki, meble i dywany, pomoce dydaktyczne, a także pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00zł lub o okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, podlegają ewidencji ilościowej w księgach inwentarzowych. Zasady rachunkowości – uproszczenia: Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów, które dotyczą ubezpieczenia samochodu i mienia, których polisy swym ubezpieczeniem obejmują przełom lat oraz prenumeraty czasopism, itp. dotyczące roku następnego. Koszty ujmowane są wyłącznie na kontach zespołu 4 – koszty według rodzaju i ich rozliczenie. Ośrodek Interwencji Kryzysowej nie prowadzi magazynu. Materiały i towary zakupione przekazywane są do bezpośredniego zużycia. 20. Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach Zasady rachunkowości: W roku budżetowym 2023 Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach nie stosował zasad (polityki) rachunkowości, które wykraczałyby poza zasady określone w art. 4-8 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz rozporządzenie w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. W trakcie roku budżetowego 2023 Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach nie dokonywał zmian zasad (polityki) rachunkowości. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości w Domu Pomocy Społecznej w Lisówkach stosowane są w sposób ciągły, dokonujący w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za
--	--

kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywane.

Metody wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji:

W roku budżetowym 2023 Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach stosował wyłącznie metody wyceny aktywów i pasywów oraz zasady amortyzacji, które nie wykraczały poza zasady określone w art. 28-37, 39-42 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, w tym:

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

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

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

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

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

Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

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

Środki trwałe ewidencjonowane są w podziale na:

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

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

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

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

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

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

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

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

e) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty.

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

21. Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu

Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu, działając na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, swoją politykę rachunkowości wprowadził do stosowania Zarządzeniem nr 2/2019 Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Poznaniu z dnia 28 marca 2019 roku w sprawie: wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Zarządzie Dróg Powiatowych w Poznaniu. Instrukcja, o której mowa w zdaniu pierwszym stanowi załącznik nr 1 do powyższego zarządzenia.

a) Metody wyceny aktywów i pasywów:

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

cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Za cenę nabycia przyjmuje się:

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

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

Umarzane są metodą liniową, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Przy czym składniki majątku o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. w wartości początkowej z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

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

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

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia do używania.

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

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

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

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

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

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

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

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

Dopuszcza się nie naliczanie oraz nie windykowanie odsetek za zwłokę od wymagalnych należności budżetowych, nieprzekraczających kwoty, o której mowa w art. 54 § 1 pkt. 5 ustawy Ordynacja podatkowa. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dochodów budżetowych są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, a odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Rzeczowe aktywa obrotowe w Zarządzie Dróg Powiatowych to zapasy materiałów przemysłowych, które wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji, czyli w cenie nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu prowadzi pozaksiegową ilościowo-wartościową ewidencję materiałów.

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w:

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

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów oraz rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości księgowej. Na podstawie § 14 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. W Zarządzie Dróg Powiatowych w Poznaniu nie rozlicza się kosztów w czasie (w kolejnych okresach obrotowych następujących po ich poniesieniu – czynne oraz w bieżącym okresie obrotowym na koszty przyszłych okresów – bierne), gdy ich wartość mieści się w granicach poziomu istotności, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Tym samym ich wartość nie generuje negatywnego wpływu na poziom wyniku finansowego (nie zniekształca go), tym bardziej, iż ustalenie wyniku finansowego dokonuje się raz, na koniec roku obrotowego. Koszty te księguje się na odpowiednim koncie kosztów rodzajowych (i analityce odpowiedniej co do paragrafu klasyfikacji budżetowej), w całości w momencie (miesiącu) ich poniesienia.

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

b) Ustalenie wyniku finansowego

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

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

22. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu

Zasady rachunkowości zostały określone w „Zasadach polityki rachunkowości stosowanych w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie”, które stanowią załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 35/2017 Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie: zatwierdzenia i wprowadzenia zakładowego planu kont ze zmianami.

Z pkt. 5 załącznika nr 2 wynika, że: „w PCPR można stosować uproszczenia związane z wprowadzonymi zasadami rachunkowości, pod warunkiem, że nie wpłynę to ujemnie w sposób istotny na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy”.

Metody wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji:

Zgodnie z załącznikiem nr 2 – Zasady polityki rachunkowości stosowane w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie pkt. 3 Rozdziału II Zasady rachunkowości:

	1) przyjmuje się jako podstawowe metody wyceny aktywów i pasywów dla: - środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – według cen nabycia lub poniesionych kosztów wytworzenia środka trwałego pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu utraty wartości. Natomiast środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, przyjmuje się w wartości określonej w tej decyzji, - udziały w innych jednostkach – według ceny nabycia z możliwością przeszacowania do wartości – według ceny rynkowej, - inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia, - rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia lub wg wartości godziwej, - należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty umniejszanej o odpis aktualizujący, która w przypadku sprzedaży towarów i usług obejmuje również odsetki od nieterminowych płatności, naliczane i ewidencjonowane nie później niż na koniec każdego kwartału. Wszystkie salda należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności i okresie przeterminowania powyżej 180 dni zostaną objęte w miesiącu grudniu 100% odpisem aktualizującym, - zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty, - rezerwy – w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości, - fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej, - do ceny nabycia, o której mowa w podpunktach a), c) i d), dolicza się wszystkie koszty, poniesione wydatki, w tym związane z montażem, przystosowaniem i ulepszeniem, również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszty związane z obsługą zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania, - jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - książki, - meble i dywany, - pomoce dydaktyczne, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 300,00zł lub okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych, - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany środek wprowadzono do ewidencji. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych stosuje się górne stawki ustalone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. 23. Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu stosuje zasady rachunkowości zapisane w Polityce Rachunkowości wprowadzonej Zarządzeniem Wewnętrznym Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Poznaniu. Zasady te nie wykraczają poza zapisy określone w art. 4-8, oraz art. 28-37 i 39-42 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. 24. Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu stosuje zasady rachunkowości przyjęte Zarządzeniem nr GKG.GPK.0200.10.2022 Dyrektora Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu z dnia 16 lutego 2022 roku w sprawie: wprowadzenia Instrukcji obiegu dokumentów finansowo – księgowych oraz Planu kont dla Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu – data obowiązywania od 1 stycznia 2022 roku, według następujących zapisów: - Przyjmuje się za rok obrotowy do ewidencji księgowej rok kalendarzowy. - Ustala się okresy miesięczne, kwartalne, półroczne i roczne jako podstawowe okresy sprawozdawcze. - Przyjmuje się jako podstawowe metody wyceny aktywów i pasywów dla: - Środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – według cen nabycia lub poniesionych kosztów wytworzenia środka trwałego pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości, - Inwestycji krótkoterminowych – według cen nabycia, - Rzeczowych składników aktywów obrotowych – według cen nabycia,
--	---

- d) Należności – w kwocie wymagalnej zapłaty umniejszonej o odpis aktualizujący, która w przypadku sprzedaży towarów i usług obejmuje również odsetki od nieterminowych płatności, naliczane i ewidencjonowane nie później niż na koniec każdego kwartału,
- e) Zobowiązań – w kwocie wymagalnej zapłaty,
- f) Funduszy własnych oraz pozostałych aktywów i pasywów – według wartości nominalnej.
- 4) Do cen nabycia, o których mowa w pkt 3) lit. a, b, c, dolicza się wszystkie koszty i poniesione wydatki, w tym związane: z montażem, przystosowaniem i ulepszeniem, również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług.
- 5) Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 50,00zł lub o okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych.
- 6) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
- 7) Koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
- 8) Zasady, tryb i metody przeprowadzania inwentaryzacji aktywów i pasywów Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu określone zostały w Instrukcji Inwentaryzacyjnej wprowadzonej Zarządzeniem Dyrektora PODGiK w Poznaniu.
- 9) W PODGiK można stosować uproszczenia związane z wprowadzonymi zasadami rachunkowości pod warunkiem, że nie wpłynęły to ujemnie w sposób istotny na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.
- 10) Dopuszcza się odnoszenie biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów do okresu ich poniesienia, bez rozliczania ich w czasie w przypadku ich niskiej istotności, wynoszącej poniżej 1% sumy bilansowej.

25. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla powiatu poznańskiego

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

5.	inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1 – Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych. Tabela nr 1A – Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dane dotyczące przekazanych przez Starostwo Powiatowe w Poznaniu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego. Tabela nr 1B – Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dane dotyczące przekazanych przez Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego. Tabela nr 1C – Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dane dotyczące przekazanych przez Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego. Tabela nr 2 – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego, Tabela nr 2A – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego przekazanych przez Starostwo Powiatowe w Poznaniu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego. Tabela nr 2B – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego przekazanych przez Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W trakcie 2023 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Tabela nr 5
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 6
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 7

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 9
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Tabela nr 10
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 10
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 10
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Jednostka nie posiada umów o charakterze leasingu finansowego i zwrotnego
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 12
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
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Tabela nr 14
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 15
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 16
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Tabela nr 18
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 19

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

	W tabelach nr 1, 1A, 1B, 1C i 2, 2A, 2B zaprezentowano dane dotyczące wszystkich kont obejmujących środki trwałe, tj. 011, 013, 014, 020, 021 oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie, tj. 071, 072. Dane te są spójne z danymi wykazanymi w zbiorczym bilansie jednostki, w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I Wartości niematerialne i prawne i A.II Rzeczowe aktywa trwałe, według stanu na początek i koniec 2023 roku. Dane zawarte w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2023 w tabelach 1 i 2 dotyczących szczegółowego zakresu zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego — podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia, są zgodne z księgami rachunkowymi roku 2023. Komentarz do danych wykazanych w tabeli nr 1A oraz 2A: 1. W tabeli nr 1A oraz 2A zaprezentowano dane dotyczące wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych przekazanych w 2023 roku z jednostki Starostwo Powiatowe w Poznaniu (zbycie) do jednostek budżetowych prowadzonych przez Powiat Poznański (nabycie), ze wskazaniem nazwy tej jednostki, łącznie: 1) wartości niematerialne i prawne w kwocie 27.386,80 zł, w tym: – kwota 27.386,80 zł (poz. 1.2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne). Umorzenie 100,0%; 2) rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 110.692.088,47 zł, w tym: – kwota 19.899.530,50 zł (poz. 2.1. Grunty), – kwota 87.385.745,36 zł (poz. 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej), – kwota 326.111,50 zł (poz. 2.3. Środki transportu), – kwota 3.080.701,11 zł (poz. 2.4. Inne środki trwałe), w tym: następujących składników majątku: – środka trwałego (zmywarka KRUPPS CUBE LINE), przekazanego w kwocie brutto 23.417,48 zł (umorzenie 0,00 zł) oraz urządzeń i wyposażenia Ośrodkowi Wspomagania Rodziny Nr 2 Jasinie , ul. Cmentarna 38 - kwota 344.052,36 zł (wraz z umorzeniem) (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 4016/2023); – sprzętu komputerowego do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu w ramach projektu pt. Cyfrowa Gmina, konkurs grantowy pt. Cyfrowy Powiat POPC.05.01.00-00-0001/21-00, PO Polska Cyfrowa 2014-2020, Działanie 5.1.Rozwój Cyfrowy JST oraz wzmocnienie odporności cyfrowej na zagrożenia - kwota 26.427,78 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 3904/2023); – sprzętu komputerowego do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu w ramach projektu pt. Cyfrowa Gmina, konkurs grantowy pt. Cyfrowy Powiat POPC.05.01.00-00-0001/21-00, PO Polska Cyfrowa 2014-2020, Działanie 5.1.Rozwój Cyfrowy JST oraz wzmocnienie odporności cyfrowej na zagrożenia - kwota 2.280,00 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 3942/2023); – przekazanie mebli (trzech szaf biurowych) w kwocie 372,39 zł do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Poznaniu (PT/2/23); – wyposażenia do Pracowni Hotelarskiej - Meble zlokalizowanej w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, 62-020 Swarzędz, Os. Mielżyńskiego 5A, w ramach projektu pt. „Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu - kwota 68.757,00 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 3767/2023); – nieodpłatnego przekazania wyposażenia do Pracowni Sala Obsługi Konsumenta zlokalizowanej w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, 62-020 Swarzędz, Os. Mielżyńskiego 5A, w ramach projektu pt. „Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu” - kwota 57.979,74 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 3768/2023); – wyposażenia do Pracowni Hotelarskiej - Meble zlokalizowanej w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, 62-020 Swarzędz, Os. Mielżyńskiego 5A, w ramach projektu pt. „Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu” - kwota 151.457,28 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 3902/2023);
--	---

	- wyposażenia do Pracowni Hotelarskiej i Pracowni Doradztwa Zawodowego - wyposażenie RTV i AGD, zlokalizowanych w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, 62-020 Swarzędz, Os. Mielżyńskiego 5A, w ramach projektu pt. "Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu" - kwota 54.570,46 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 3998/2023); - wyposażenia do Pracowni Hotelarskiej i Pracowni Sala Obsługi Konsumenta zlokalizowanej w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, 62-020 Swarzędz, Os. Mielżyńskiego 5A, w ramach projektu pt. "Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu" - kwota 134.099,20 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 3999/2023); - wyposażenia do Pracowni Sala Obsługi Konsumenta - wyposażenie RTV i AGD, zlokalizowanych w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, 62-020 Swarzędz, Os. Mielżyńskiego 5A, w ramach projektu pt. "Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu" - kwota 77.634,39 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 4000/2023); - wyposażenia do Pracowni obróbki mechanicznej - obrabiarki z osprzętem technologicznym zlokalizowanej w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, 62-020 Swarzędz, Os. Mielżyńskiego 5A w ramach projektu pt. "Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu" - kwota 1.349.000,02 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 4025/2023); - wyposażenia do Pracowni hotelarskiej, Pracowni Sala Obsługi Konsumenta oraz Pracowni doradztwa zawodowego - urządzenia komputerowe zlokalizowanych w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, 62-020 Swarzędz, Os. Mielżyńskiego 5A, w ramach projektu pt. "Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu" - kwota 42.189,55 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 4026/2023); - oprogramowania z zakresu doradztwa zawodowego do Pracowni Doradztwa Zawodowego zlokalizowanej w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, 62-020 Swarzędz, Os. Mielżyńskiego 5A, w ramach projektu pt. „Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu” - kwota 1.093,50 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 4237/2023); - pomocy naukowych - książek - do Pracowni Doradztwa Zawodowego zlokalizowanej w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, 62-020 Swarzędz, Os. Mielżyńskiego 5A, w ramach projektu pt. „Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu” - kwota 608,80 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 4236/2023); - tablic do Pracowni Doradztwa Zawodowego zlokalizowanej w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, 62-020 Swarzędz, Os. Mielżyńskiego 5A, w ramach projektu pt. „Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu” - kwota 490,77 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 4288/2023); - pomocy naukowych: Karta Menu - 50 szt., Bloczek - notes kelnerski - 20 szt., Etui do rachunków - 10 szt. do Pracowni Obsługi Konsumenta - Jadalnia zlokalizowanej w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, 62-020 Swarzędz, Os. Mielżyńskiego 5A, w ramach projektu pt. „Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu” - kwota 3.185,70 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 4326/2023); - pomocy dydaktycznych: 34 szt. obrazów na płótnie w ramie do Pracowni Hotelarskiej oraz Pracowni Obsługi Konsumenta - Jadalnia zlokalizowanej w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, 62-020 Swarzędz, Os. Mielżyńskiego 5A, w ramach projektu pt. „Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu” - kwota 8.231,40 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 4331/2023); - pomocy dydaktycznych: strojów kelnerskich przeznaczonych do Pracowni Obsługi Konsumenta - Jadalni, zlokalizowanej w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, 62-020 Swarzędz, Os. Mielżyńskiego 5A, w ramach projektu pt. „Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu” - kwota 29.998,22 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 4330/2023);
--	--

	- wyposażenia do pracowni programowania sterowników i inteligentnych systemów PLC dla potrzeb „Przemysłu 4.0”, zlokalizowanej w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, 62-020 Swarzędz ,Os. Mielżyńskiego 5A, w ramach projektu „Centrum Kształcenia Zawodowego - kuźnia kwalifikacji i kompetencji 2.0” - kwota 603.192,07 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 4368/2023); - łóżek hotelowych przeznaczonych do Pracowni Hotelarskiej, mebli hotelowych do Pracowni Hotelarskiej oraz mebli biurowych do Pracowni Doradztwa Zawodowego zlokalizowanych w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, 62-020 Swarzędz Os. Mielżyńskiego 5A, w ramach projektu pt. „Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu” - kwota 101.663,00 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 4394/2023). 2. W tabeli nr 1B oraz 2B w poz. 2.4. Inne środki trwałe zaprezentowano dane dotyczące nieodpłatnego przekazania w 2023 roku (wraz z umorzeniem) z jednostki: Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy do innych jednostek budżetowych prowadzonych przez Powiat Poznański (nabycie), ze wskazaniem nazwy tej jednostki, łącznie: 1) rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 1.309.424,47 zł, w tym: - kwota 1.241.660,42 zł (poz. 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej), - kwota 67.764,05 zł (poz. 2.4. Inne środki trwałe), w tym: następujących składników majątku: - przekazanie do II Liceum Ogólnokształcące w Swarzędzu, następujących składników majątku: nieodpłatnie otrzymane wyposażenie: zestaw nagłośnieniowy w kwocie 3.994,99 zł oraz dwie metalowe szafy w kwocie 1.778,76 zł – łącznie 5.773,75 zł (umorzenie 100,0%); - przekazanie do Ośrodka Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy, następujących składników majątku: meble, sprzęt AGD – kwota 8.578,86 zł (umorzenie 100,0%); - przekazanie do Ośrodka Wspomagania Rodziny nr 2 w Jasinie, następujących składników majątku: meble, sprzęt komputerowy – kwota 53.411,44 zł (umorzenie 100,0%); 3. W tabeli nr 1C zaprezentowano dane dotyczące nieodpłatnego przekazania w 2023 roku z jednostki: Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu do innych jednostek budżetowych prowadzonych przez Powiat Poznański (nabycie) tj. Starostwo Powiatowe w Poznaniu, łącznie: 1) rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 199.860,00 zł, w tym: - kwota 199.860,00 zł (poz. 2.1. Grunty). W tabeli nr 7 zaprezentowano dane dotyczące liczby oraz wartości akcji i udziałów Powiatu Poznańskiego w spółkach i spółdzielniach. Na dzień 31 grudnia 2023 roku wartość akcji i udziałów w posiadaniu Powiatu Poznańskiego wynosi 110.161.800,00 zł, z tego: 1. Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A. – 110.111.000,00 zł W 2023 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego spółki Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A. o łączną kwotę 2.000.000,00 zł, tj. 200.000 akcji imiennych po 10,00 zł każda, na podstawie umowy o subskrypcji prywatnej z dnia 7 listopada 2023 roku. Zgodnie z zapisami umowy, wartość kapitału po zmianie wynosi 110.111.000,00 zł (11.011.100 akcji po 10,00 zł). Podstawa prawna: ▪ Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 4397/2023 z dnia 29 września 2023 roku; ▪ Uchwała Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 3 listopada 2023 roku. Zmianę kapitału zakładowego zarejestrowano w KRS w dniu 16 lutego 2024 roku. 2. Funduszu Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A. – 50.000,00 zł Strukturę właścicielską Funduszu Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A. tworzy 9 akcjonariuszy posiadających łącznie 267 akcji o wartości 50.000,00zł każda, co w sumie stanowi 13.350.000,00 zł kapitału zakładowego. Powiat Poznański jest właścicielem 1 akcji o wartości nominalnej
--	---

	50.000,00 zł od 2004 roku (1 akcja po 50.000,00 zł). 3. Spółdzielnia Socjalna Kostrzynianka z Kostrzyna – 400,00 zł (20 udziałów po 20,00 zł każdy). Podstawa prawna: Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1636/12 z dnia 21.12.2012 roku. Spółdzielnia Socjalna WYKON z Pobiedzisk – 400,00 zł (20 udziałów po 20,00 zł każdy). Podstawa prawna: Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1637/12 z dnia 21.12.2012 roku. W tabeli nr 10 zaprezentowano dane dotyczące stanu zobowiązań długoterminowych Powiatu Poznańskiego. Na dzień 1 stycznia 2023 roku wysokość zobowiązań z tytułu długoterminowych kredytów, zaciągniętych w bankach komercyjnych wynosiła 129.000.000,00 zł. W trakcie 2023 roku dokonano spłaty zaciągniętych kredytów, zgodnie z harmonogramem w kwocie 7.000.000,00 zł. Powiat zaciągnął kredyt na sfinansowanie deficytu budżetowego w 2023 roku w kwocie 64.000.000,00 zł, zgodnie z umową kredytu nr ZP.272.00046.2023 pomiędzy Powiatem a konsorcjum: SGB-Bank S.A., Bank Spółdzielczy we Wschowie. Umowa kredytu została zawarta w dniu 9 października 2023 roku na okres od dnia 9 października 2023 roku do dnia 12 listopada 2029 roku. Spłata kredytu w miesięcznych ratach rozpocznie się od dnia 12 stycznia 2027 roku. Na dzień 31 grudnia 2023 roku wysokość zobowiązań z tytułu długoterminowych kredytów, zaciągniętych w bankach komercyjnych wynosiła 186.000.000,00 zł. W 2024 roku Powiat nie planuje zaciągnięcia kredytu. Sporządzając sprawozdanie finansowe Powiatu Poznańskiego za 2023 rok dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi, na podstawie arkuszy wzajemnych rozliczeń, w tym: 1. łączny bilans – dokonano wyłączenia należności i zobowiązań w kwocie 62.632,27 zł (zgodnie z załącznikiem nr 1); 2. łączny rachunek zysków i strat – dokonano wyłączenia przychodów i kosztów w kwocie 912.129,71 zł (zgodnie z załącznikiem nr 2); 3. łączne zestawienie zmian w funduszu – dokonano wyłączenia w kwocie 107.095.085,21 zł (zgodnie z załącznikiem nr 3). Zgodnie z zapisami Uchwały Zarządu Powiatu w Poznaniu Nr 88/2015 z dnia 26 stycznia 2015 roku (ze zmianami) w sprawie ustalenia wzorów dokumentacji sporządzanej przez jednostki organizacyjne Powiatu Poznańskiego w zakresie wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu jednostki, Zarząd Powiatu zobowiązał kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu Poznańskiego do prowadzenia ewidencji księgowej wzajemnych rozliczeń: należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu jednostki, na koncie pozabilansowym 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami”, w sposób umożliwiający weryfikację zapisów z arkuszami wzajemnych rozliczeń. Ponadto jednostki organizacyjne dokonują uzgodnienia wzajemnych rozliczeń między sobą, przed ich złożeniem wraz ze sprawozdaniami finansowymi. Wzajemne rozliczenia dotyczą m.in. następujących typów transakcji: – nieodpłatne przekazanie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, – czynsz za najem powierzchni biurowych oraz opłaty za media, w tym m.in.: woda, energia elektryczna, ciepła, gaz i inne koszty utrzymania nieruchomości (ZDP, PINB, PCPR, PODGiK, PPP w Puszczykowie, DD w Kórniku – Bninie, OWR w Kobylnicy, OIK w Kobylnicy), – ubezpieczenie majątku (PUP), – opłaty za trwały zarząd (ZDP, PUP, DPS w Lisówkach, OIK w Kobylnicy), – dokumenty za zakup usług – wyrisy i wypisy (PODGiK), – podatek VAT - centralizacja rozliczeń podatku VAT, która objęła utworzone przez samorząd terytorialny jednostki budżetowe. W 2023 roku nastąpiły następujące zmiany w strukturze jednostek organizacyjnych Powiatu Poznańskiego: 1) Zgodnie z Uchwałą Nr XLIX/667/VI/2023 Rady Powiatu w Poznaniu z dnia 30 marca 2023 roku w sprawie: rozwiązania Zespołu Szkół nr 2 w Swarzędzu oraz likwidacji Szkoły Policealnej Nr 2 w Swarzędzu, zlikwidowano z końcem roku szkolnego 2022/2023 szkołę policealną w Zespole Szkół nr 2 w Swarzędzu i tym samym rozwiązano Zespół Szkół nr 2 w Swarzędzu z dniem 31 sierpnia 2023 roku. Jednocześnie od
--	---

	od dnia 1 września 2023 roku liceum ogólnokształcące o nazwie II Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Staniewskiego w Swarzędzu funkcjonuje jako samodzielna placówka. Podjęcie uchwały umożliwiło zaktualizowanie planu sieci publicznych szkół ponadpodstawowych i specjalnych mających siedzibę na obszarze powiatu poznańskiego od dnia 1 września 2023 roku. 2) Natomiast Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Jasinie w okresie od 1 marca 2022 roku (rozpoczęcie działalności jednostki) do dnia 28 lutego 2023 roku posiadał nazwę Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Kobylnicy, z siedzibą przy ul. Poznańskiej 95, 62-006 Kobylnica. Od dnia 1 marca 2023 roku nazwa to: Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Jasinie, z siedzibą przy ul. Cmentarnej 38, 62-020 Jasin. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są poza siedzibą jednostki tj. w siedzibie Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy przy ul. Poznańskiej 97, 62-006 Kobylnica. Kompleksową obsługę finansową, w tym rachunkową oraz sprawozdawczą dla OWR nr 2 w Jasinie prowadzi OWR w Kobylnicy - jednostka obsługująca. Działalność socjalną jednostka prowadzi wspólnie z OWR w Kobylnicy na podstawie porozumienia. Bieżące administrowanie, obsługę księgową oraz konto bankowe dla ZFŚS zapewnia OWR w Kobylnicy. Inne informacje dotyczące wpływu pandemii COVID-19 oraz konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy, na stan finansów powiatu i wynik na dzień bilansowy. W 2023 roku Powiat Poznański na realizację wydatków ze środków Funduszu Pomocy, na zadania bieżące w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy, wydatkował łącznie 6.374.830,05 zł, w tym na: • zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – 9.756,22 zł; • dodatkowe zadania oświatowe związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – 2.219.791,97 zł; • realizację zadań wskazanych w art. 12 ust. 1 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, wydatkowano 3.659.864,52 zł, na opłacenie kosztów pobytu uchodźców z Ukrainy przebywających w ośrodkach zorganizowanych przez Powiat i Gminy, a skierowanych do nich przez Wojewodę Wielkopolskiego. Przygotowano łącznie 580 miejsc dla uchodźców. Zadanie realizowane jest przez dwie jednostki organizacyjne powiatu tj. Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie i Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach oraz miasta i gminy powiatu; • wydatki z tytułu wydanych orzeczeń o niepełnosprawności, stopniu niepełnosprawności, legitymacji osoby niepełnosprawnej oraz kart parkingowych orzekanym obywatelom Ukrainy – 111.455,50 zł; • wydatki na organizację instytucjonalnych form pieczy zastępczej – 21.089,80 zł; • finansowanie pobytu dzieci ukraińskich umieszczonych w polskim systemie pieczy zastępczej – 352.872,04 zł. 1) Domu Pomocy Społecznej w Lisówkach Epidemia koronawirusa nie wywierała już znaczącego wpływu na sytuację ekonomiczną Domu Pomocy Społecznej w Lisówkach. DPS powrócił do świadczenia usług dodatkowych, a także nie posiadał wolnych miejsc. Osoby wymagające całodobowej opieki i ich rodziny chętniej i bez większych obaw o zakażenie koronawirusem podejmowały decyzję o zamieszkaniu w DPS. W 2023 roku zdecydowanie większy wpływ na funkcjonowanie DPS w Lisówkach wywarł konflikt zbrojny na terenie Ukrainy niż epidemia koronawirusa. Od marca 2022 roku na terenie DPS udostępnionych jest 18 miejsc dla uchodźców wojennych z Ukrainy. Na dzień 31.12.2023 roku DPS gościł 11 obywateli Ukrainy. DPS w Lisówkach ponosił koszty na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. W 2023 roku Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach na pomoc dla uchodźców wydatkował kwotę 385.164,75 zł, z tego 348.810,00 zł w ramach planu finansowego rachunku Funduszu Pomocy oraz 36.354,75 zł w ramach środków własnych Powiatu Poznańskiego. Konflikt zbrojny na terenie Ukrainy wywarł również pośrednio wpływ na koszty statutowej działalności DPS, z powodu dużo wyższej inflacji i znacznego wzrostu cen nośników energii. DPS zmuszony był negocjować zmiany cen zakupu usługi żywienia dla mieszkańców w ramach umowy przetargowej z powodu okoliczności, których nie dało się przewidzieć w momencie zawierania umowy. Sytuacja DPS-u pod tym względem jest podobna do sytuacji innych placówek tego typu na terenie kraju.
--	---

	W 2023 roku DPS realizował również usługi opieki wytchnieniowej. W ramach Programu Opieki Wytchnieniowej wydatkował 338.252,11 zł ze środków państwowego funduszu celowego. Środki z Funduszu Solidarnościowego były pozabudżetowe, w związku z tym nie były odzwierciedlone w kosztach i przychodach przedstawionych w rachunku zysków i strat jednostki. Celem było wsparcie społeczne osób niepełnosprawnych oraz ich opiekunów. 2) Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie W związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy oraz realizacją zadania związanego z zapewnieniem noclegów dla Ukrainy na podstawie decyzji Zarządu Powiatu w Poznaniu w internacie Liceum Ogólnokształcącego w Puszczykowie w okresie od stycznia do grudnia 2023 zakwaterowanych obywateli z Ukrainy wahało się między 23 a 15 osób, a w okresie wakacyjnym tj. od 24 czerwca do 26 sierpnia br. Liceum udostępniło dodatkowe 20 miejsc noclegowych osobom z Ukrainy. Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie w okresie styczeń-grudzień realizowało również dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowywaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy. Na realizację wymienionych zadań jednostka poniosła koszty działalności operacyjnej w ramach: – środków z Funduszu Pomocy na realizację zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 418.024,52 zł, – wkład własny w wysokości 10.080,00 zł, – środków z Funduszu Pomocy na realizację zadań związanych z kształceniem, wychowywaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy 252.833,27 zł. Ogółem: 680.937,79 zł. W ramach pomocy obywatelom Ukrainy jednostka poniosła koszty związane z utrzymaniem osób zakwaterowanych w internacie, w tym koszty zużycia mediów, żywienia. Koszty związane z kształceniem, wychowywaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy poniesiono m.in. na wynagrodzenia nauczycieli za dodatkowe godziny zajęć realizowanych dla tych uczniów, zakup pomocy naukowych w tym np. podręczników; wyposażenie sal lekcyjnych oraz wyposażenie kącików integracyjnych. 3) Starostwo Powiatowe w Poznaniu W związku z atakiem Rosji na Ukrainę w lutym 2022 roku, w Starostwie Powiatowym w Poznaniu wystąpiły dodatkowe koszty spowodowane wydatkami na pomoc obywatelom Ukrainy. Ze środków Funduszu Pomocy sfinansowano pobyt uchodźców z terenu Ukrainy, kierowanych przez Wojewódzkie Centrum Zarządzania Kryzysowego do zgłoszonych przez gminy z powiatu poznańskiego, miejsc pobytu. Środki pieniężne w kwocie 2.893.030,00 zł dotyczyły zakwaterowania, wraz z zapewnieniem całodziennego żywienia, środków czystości i higieny osobistej oraz innych produktów niezbędnych do zapewnienia podstawowych potrzeb bytowych. Ponadto środki Funduszu Pomocy w kwocie 111.455,50 zł przeznaczono na wydatki Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności, związane z wydawaniem orzeczeń dla obywateli Ukrainy. Ze środków własnych Powiatu Poznańskiego na wsparcie uchodźców oraz pomoc rzeczową przekazywaną na teren Ukrainy wydatkowano w roku 2023 w Starostwie Powiatowym w Poznaniu łącznie 1.324.108,20 zł. Z tego poprzez finansowanie dotacji dla organizacji pożytku publicznego wspierających integrację migrantów w gminach Powiatu Poznańskiego (kwota 490.950,00 zł), w tym: 1) Z Fundacją Centrum Badań Migracyjnych zawarta została umowa pod tytułem: „Wsparcie integracji migrantów w gminach powiatu poznańskiego” (luty – lipiec 2023) o wartości 240.700,00 zł. Projekt realizowany był w gminach powiatu poznańskiego stacjonarnie i on-line, skierowany do uchodźców z Ukrainy, mieszkańców gmin powiatu poznańskiego oraz do przedstawicieli instytucji publicznych i innych lokalnych podmiotów. Zostały zrealizowane następujące działania: – Kursy języka polskiego dla dorosłych (25 kursów x 60 h lekcyjnych) dla 302 osób; – Szkolenia i konsultacje pomagające w aktywizacji na rynku pracy i poznawaniu know-how życia w Polsce (60 h lekcyjnych) dla 184 osób; – W ramach spotkań sieciujących wsparcie uzyskało ponad 50 przedstawicieli instytucji publicznych i organizacji z gmin (w tym pracownicy urzędów gminy, szkół, MOPS-ów, domów kultury, bibliotek oraz innych lokalnych instytucji i organizacji).
--	--

2) Z Fundacją Centrum Badań Migracyjnych zawarto także umowę pod tytułem: „Wsparcie uchodźców i procesu integracji w gminach powiatu poznańskiego” (sierpień – grudzień 2023) o wartości 250.250,00 zł (zwrot części dotacji w kwocie 25.015,49 zł w dniu 26.01.2024 r.). W ramach umowy realizowano zadanie mające na celu ułatwienie funkcjonowania na lokalnym rynku pracy oraz w przestrzeni formalno-prawnej i życiu codziennym skierowane było bezpośrednio do uchodźców z Ukrainy. Zrealizowano:

- 17 kursów języka polskiego oraz 60 godzin szkoleń i konsultacji dot. aktywizacji zawodowej;
- kontynuowano oraz tworzone nowe, lokalne sieci współpracy, wsparcia i wymiany doświadczeń w gminach powiatu poznańskiego;
- wsparcie tłumaczeniowe dla pracowników gmin, MOPS-ów i szkół.

Na sfinansowanie zakupu towarów, w tym zakup agregatów prądotwórczych, drobnego sprzętu, wyposażenia AGD, artykułów chemicznych, spożywczych przekazanych na teren Ukrainy, a także zakup usług tłumaczenia, jak również organizację pobytu delegacji samorządów z terenu Ukrainy, wydatkowano łącznie 833.158,20 zł. Z tego:

1) **Pomoc dla rejonu obuchowskiego (przeznaczona dla uchodźców wewnętrznych przebywających na terenie rejonu). Luty 2023 r.:**

- zakup i dostawa artykułów spożywczych i chemicznych o wartości 87.983,93 zł. (łącznie około 17 ton: mąki; cukru; makaronu; konserw; kosmetyków; chemii gospodarczej; środków czystości i dezynfekcji);
- zakup i dostawa 29 agregatów prądotwórczych wraz z 13 elementami osprzętu o łącznej wartości 154.000,02 zł (z tego w 2023 roku wydatek na kwotę 96.000,00 zł).

2) **Pomoc dla rejonu obolońskiego (przeznaczona dla uchodźców wewnętrznych przebywających na terenie rejonu). Kwiecień 2023 r.:**

- zakup i dostawa artykułów spożywczych i chemicznych o wartości 138.554,78 zł (łącznie około 14 ton: mąki; cukru; makaronu; konserw; kosmetyków; chemii gospodarczej; środków czystości i dezynfekcji).

3) **Pomoc dla rejonu obuchowskiego (internat Liceum Zawodowego w Rzysszowie oraz „Patriotyczne miasteczko” – dom dla wewnętrznych przesiedleńców). Czerwiec 2023 r. - lipiec 2023 r.:**

- zakup i dostawa 2,5 ton artykułów użytkowych, m.in. zastawy stołowej, tkaniny cieniującej, lodówek, pralek, telewizorów, kuchenek, odzież o wartości 78.364,86 zł.

4) **Pomoc dla rejonu obuchowskiego (zakup sprzętu przeznaczonego dla uchodźców wewnętrznych przebywających na terenie rejonu). Listopad 2023 r. – styczeń 2024 r.:**

- zakup stacji zasilania (37 sztuk o różnej pojemności), latarek akumulatorowych (150 szt.), powerbanków (300 szt.), przedłużaczy bębnowych (30 szt.), listew zasilających (50 szt.), bezprzewodowych lampek stołowych LED (50 szt.) o łącznej wartości 316.126,41 zł (z tego kwota 240.926,00 zł wydatki niewygasające z 2023 r.). Przekazanie pomocy I kwartał 2024 roku.

5) **Pozostałe usługi związane z pomocą obywatelom Ukrainy:**

- Tłumaczenia ustne i pisemne podczas wizyt delegacji z Ukrainy, wideokonferencji oraz prowadzonej korespondencji i dokumentacji – 17.694,13 zł;
- Transport pomocy humanitarnej do rejonu obuchowskiego i obolońskiego – 28.615,33 zł;
- Koszt odprawy celnej przekazywanej pomocy – 180,00 zł;
- Pozostałe koszty organizacji pobytu delegacji samorządów z terenu Ukrainy – 69.638,76 zł.

	W odniesieniu do danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok Zarząd Powiatu w Poznaniu stwierdza, iż odzwierciedlają one rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Powiatu Poznańskiego oraz zaprezentowany w sprawozdaniu wynik. Zarząd pozytywnie ocenia zdolność jednostki do kontynuowania działalności, w tym do zaciągania i spłacania na czas zobowiązań. Ostatecznie zadłużenie Powiatu Poznańskiego na dzień 31 grudnia 2023 roku z tytułu zaciągniętych kredytów w bankach komercyjnych wyniosło 186 mln zł. Całkowita spłata zaciągniętych zobowiązań ustalona została do 2029 roku. W roku 2023 nie wystąpiło udzielenie poręczeń i gwarancji ani emisja obligacji. Zaciągnięcie kredytu bankowego w 2023 roku w kwocie 64 mln zł, przełożyło się na wykonanie w 2024 roku przychodów w łącznej kwocie ponad 31,3 mln zł, w tym przychodów z przelewów z rachunków lokat w kwocie 20 mln zł oraz ponad 11,3 mln zł z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Uchwałą Rady Powiatu w Poznaniu z dnia 20 marca 2024 roku wolne środki wprowadzono do budżetu Powiatu Poznańskiego na 2024 rok, ustalając deficyt budżetu w kwocie 1.336.272,99 zł.
--	--

1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych											
Tabela 1											
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa (stan na 31 grudnia)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	6 105 102,32	4 836 475,37	121 991,40	-	4 958 466,77	-	34 778,35	-	34 778,35	11 028 790,74
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 056 298,63	19 892,80	8 494,00	-	28 386,80	27 386,80	2 897,69	-	30 284,49	2 054 400,94
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	8 161 400,95	4 856 368,17	130 485,40	-	4 986 853,57	27 386,80	37 676,04	-	65 062,84	13 083 191,68
2.1.	Grunty	494 887 400,84	20 434 582,41	17 571 050,09	-	38 005 632,50	21 426 972,10	-	235 875,00	21 662 847,10	511 230 186,24
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	129 618,38	453 060,00	-	-	453 060,00	453 060,00	-	-	453 060,00	129 618,38
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	833 915 577,64	153 012 637,52	88 771 360,08	-	241 783 997,60	87 385 745,36	292 924,15	1 699 746,76	89 378 416,27	986 321 158,97
2.3.	Środki transportu	8 502 896,74	896 228,96	652 223,00	-	1 548 451,96	591 085,37	-	-	591 085,37	9 460 263,33
2.4.	Inne środki trwałe	76 497 016,17	15 491 733,32	3 013 211,93	95 764,84	18 600 710,09	3 861 392,65	1 622 841,00	790 627,88	6 274 861,53	88 822 864,73
2.	Razem środki trwałe	1 413 802 891,39	189 835 182,21	110 007 845,10	95 764,84	299 938 792,15	113 265 195,48	1 915 765,15	2 726 249,64	117 907 210,27	1 595 834 473,27
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	92 864 950,93	99 621 738,02	-2 075 364,03	-	97 546 373,99	-	-	75 753 222,89	75 753 222,89	114 658 102,03
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 506 667 842,32	289 456 920,23	107 932 481,07	95 764,84	397 485 166,14	113 265 195,48	1 915 765,15	78 479 472,53	193 660 433,16	1 710 492 575,30

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

Tabela 1A											
l.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa (stan na 31 grudnia)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	27 386,80	0,00	0,00	27 386,80	0,00	0,00	0,00	0,00	27 386,80
	Zespół Szkół nr 1 w Swarzędzu	0,00	27 386,80	-	-	27 386,80	0,00	-	-	0,00	27 386,80
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 386,80	0,00	0,00	27 386,80	-27 386,80
	Zespół Szkół nr 1 w Swarzędzu	0,00	0,00	-	-	0,00	27 386,80	-	-	27 386,80	-27 386,80
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	27 386,80	0,00	0,00	27 386,80	27 386,80	0,00	0,00	27 386,80	0,00
2.1.	Grunty	0,00	19 899 530,50	0,00	0,00	19 899 530,50	19 899 530,50	0,00	0,00	19 899 530,50	0,00
	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	0,00	17 571 050,09	-	-	17 571 050,09	17 571 050,09	-	-	17 571 050,09	0,00
	Zespół Szkół w Bolechowie	0,00	88 430,92	-	-	88 430,92	88 430,92	-	-	88 430,92	0,00
	Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Jasinie	0,00	497 800,00	-	-	497 800,00	497 800,00	-	-	497 800,00	0,00
	Zespół Szkół w Rokietnicy	0,00	1 742 249,49	-	-	1 742 249,49	1 742 249,49	-	-	1 742 249,49	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	87 203 398,67	0,00	0,00	87 203 398,67	87 385 745,36	0,00	0,00	87 385 745,36	-182 346,69

	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	0,00	85 811 210,07	-	-	85 811 210,07	85 811 210,07	-	-	85 811 210,07	0,00
	Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy	0,00	43 415,74	-	-	43 415,74	43 415,74	-	-	43 415,74	0,00
	Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Jasinie	0,00	99 824,40	-	-	99 824,40	99 824,40	-	-	99 824,40	0,00
	Zespół Szkół nr 1 w Swarzędzu	0,00	729 055,17	-	-	729 055,17	729 055,17	-	-	729 055,17	0,00
	Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy	0,00	43 415,74	-	-	43 415,74	43 415,74	-	-	43 415,74	0,00
	Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie	0,00	476 477,55	-	-	476 477,55	658 824,24	-	-	658 824,24	-182 346,69
2.3.	Środki transportu	0,00	326 111,50	0,00	0,00	326 111,50	326 111,50	0,00	0,00	326 111,50	0,00
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Owińskach	0,00	326 111,50	-	-	326 111,50	326 111,50	-	-	326 111,50	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	0,00	3 263 047,80	0,00	0,00	3 263 047,80	3 080 701,11	0,00	0,00	3 080 701,11	182 346,69
	Zespół Szkół nr 1 w Swarzędzu	0,00	2 684 151,10	-	-	2 684 151,10	2 684 151,10	-	-	2 684 151,10	0,00
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu	0,00	28 707,78	-	-	28 707,78	28 707,78	-	-	28 707,78	0,00
	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	0,00	372,39	-	-	372,39	372,39	-	-	372,39	0,00
	Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Jasinie	0,00	367 469,84	-	-	367 469,84	367 469,84	-	-	367 469,84	0,00
	Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie	0,00	182 346,69	-	-	182 346,69	0,00	-	-	0,00	182 346,69
2.	Razem środki trwałe	0,00	110 692 088,47	0,00	0,00	110 692 088,47	110 692 088,47	0,00	0,00	110 692 088,47	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0,00	110 692 088,47	0,00	0,00	110 692 088,47	110 692 088,47	0,00	0,00	110 692 088,47	0,00

1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - dane dotyczące przekazanych przez Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego

Tabela 1B

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	1 241 660,42	0,00	0,00	1 241 660,42	0,00	0,00	1 241 660,42	1 241 660,42	0,00
	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	0,00	1 241 660,42	-	-	1 241 660,42	-	-	1 241 660,42	1 241 660,42	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	0,00	67 764,05	0,00	0,00	67 764,05	0,00	0,00	67 764,05	67 764,05	0,00
	II Liceum Ogólnokształcące w Swarzędzu	0,00	5 773,75	-	-	5 773,75	-	-	5 773,75	5 773,75	0,00
	Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy	0,00	8 578,86	-	-	8 578,86	-	-	8 578,86	8 578,86	0,00
	Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Jasinie	0,00	53 411,44	-	-	53 411,44	-	-	53 411,44	53 411,44	0,00

2.	Razem środki trwałe	0,00	1 309 424,47	0,00	0,00	1 309 424,47	0,00	0,00	1 309 424,47	1 309 424,47	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0,00	1 309 424,47	0,00	0,00	1 309 424,47	0,00	0,00	1 309 424,47	1 309 424,47	0,00

1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - dane dotyczące przekazanych przez Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego											
Tabela 1C											
l.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty	0,00	199 860,00	0,00	0,00	199 860,00	0,00	0,00	199 860,00	199 860,00	0,00
	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	0,00	199 860,00	-	-	199 860,00	-	-	199 860,00	199 860,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	0,00	199 860,00	0,00	0,00	199 860,00	0,00	0,00	199 860,00	199 860,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0,00	199 860,00	0,00	0,00	199 860,00	0,00	0,00	199 860,00	199 860,00	0,00

1.1. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego											
Tabela nr 2											
L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbędnych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	5 156 119,46	1 369 491,03	-	126 376,40	1 495 867,43	-	34 778,35	-	34 778,35	6 617 208,54
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 056 298,63	27 386,80	-	1 000,00	28 386,80	27 386,80	2 897,69	-	30 284,49	2 054 400,94
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	7 212 418,09	1 396 877,83	-	127 376,40	1 524 254,23	27 386,80	37 676,04	-	65 062,84	8 671 609,48
2.1.	Grunty	483 762,19	33 729,43	-	31 718,10	65 447,53	31 718,10	-	-	31 718,10	517 491,62
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	211 872 832,94	32 543 308,78	-	3 057 199,60	35 600 508,38	1 216 847,35	186 273,62	631 844,30	2 034 965,27	245 438 376,05
2.3.	Środki transportu	7 170 424,83	603 722,69	-	-	603 722,69	264 973,87	-	-	264 973,87	7 509 173,65
2.4.	Inne środki trwałe	70 851 497,26	10 591 116,47	-	3 282 942,67	13 874 059,14	3 808 773,91	1 622 508,12	790 960,76	6 222 242,79	78 503 313,61
2.	Razem środki trwałe	290 378 517,22	43 771 877,37	-	6 371 860,37	50 143 737,74	5 322 313,23	1 808 781,74	1 422 805,06	8 553 900,03	331 968 354,93
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	290 378 517,22	43 771 877,37	-	6 371 860,37	50 143 737,74	5 322 313,23	1 808 781,74	1 422 805,06	8 553 900,03	331 968 354,93

1.1. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego przekazanych przez Starostwo Powiatowe w Poznaniu innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego											
Tabela 2A											
L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbędnych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	27 386,80	0,00	0,00	27 386,80	0,00	0,00	0,00	0,00	27 386,80
	Zespół Szkół nr 1 w Swarzędzu	0,00	27 386,80	-	-	27 386,80	-	-	-	-	27 386,80
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 386,80	0,00	0,00	27 386,80	-27 386,80
	Zespół Szkół nr 1 w Swarzędzu	0,00	-	-	-	0,00	27 386,80	-	-	27 386,80	-27 386,80
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	27 386,80	0,00	0,00	27 386,80	27 386,80	0,00	0,00	27 386,80	0,00
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	31 718,10	31 718,10	31 718,10	0,00	0,00	31 718,10	0,00
	Zespół Szkół w Bolechowie	0,00	-	-	31 718,10	31 718,10	31 718,10	-	-	31 718,10	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	1 212 677,65	1 212 677,65	1 212 677,65	0,00	0,00	1 212 677,65	0,00
	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	0,00	-	-	1 212 677,65	1 212 677,65	1 212 677,65	-	-	1 212 677,65	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	0,00	3 057 283,63	0,00	0,00	3 057 283,63	3 057 283,63	0,00	0,00	3 057 283,63	0,00
	Zespół Szkół nr 1 w Swarzędzu	0,00	2 684 151,10	-	-	2 684 151,10	2 684 151,10	-	-	2 684 151,10	0,00

	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu	0,00	28 707,78	-	-	28 707,78	28 707,78	-	-	28 707,78	0,00
	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	0,00	372,39	-	-	372,39	372,39	-	-	372,39	0,00
	Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Jasinie	0,00	344 052,36	-	-	344 052,36	344 052,36	-	-	344 052,36	0,00
2.	Razem środki trwałe	0,00	3 057 283,63	0,00	1 244 395,75	4 301 679,38	4 301 679,38	0,00	0,00	4 301 679,38	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0,00	3 057 283,63	0,00	1 244 395,75	4 301 679,38	4 301 679,38	0,00	0,00	4 301 679,38	0,00

1.1. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego przekazanych przez Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego											
Tabela 2B											
L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbędnych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	631 844,30	631 844,30	0,00	0,00	631 844,30	631 844,30	0,00
	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	0,00	0,00	0,00	631 844,30	631 844,30	0,00	0,00	631 844,30	631 844,30	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	0,00	67 764,05	0,00	0,00	67 764,05	0,00	0,00	67 764,05	67 764,05	0,00
	II Liceum Ogólnokształcące w Swarzędzu	0,00	5 773,75	0,00	0,00	5 773,75	0,00	0,00	5 773,75	5 773,75	0,00
	Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy	0,00	8 578,86	0,00	0,00	8 578,86	0,00	0,00	8 578,86	8 578,86	0,00
	Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Jasinie	0,00	53 411,44	0,00	0,00	53 411,44	0,00	0,00	53 411,44	53 411,44	0,00

2.	Razem środki trwałe	0,00	67 764,05	0,00	631 844,30	699 608,35	0,00	0,00	699 608,35	699 608,35	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0,00	67 764,05	0,00	631 844,30	699 608,35	0,00	0,00	699 608,35	699 608,35	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
Tabela nr 5				
Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Starostwo Powiatowe w Poznaniu				
Poznań, ul. Zielona 8, dz. 34/3	x	x	x	x
Powierzchnia (m. kw)	2 657 m ²	-	-	2 657 m ²
Wartość (zł)	572 991,25	-	-	572 991,25
Bolechowo - Osiedle, dz. 45/66, 45/68	x	x	x	x
Powierzchnia (m. kw)	4 529 m ²	-	-	4 529 m ²
Wartość (zł)	58 166,40	-	-	58 166,40
Zespół Szkół w Bolechowie				
Bolechowo - Osiedle, dz. 45/19	x	x	x	x
Powierzchnia (m. kw)	1 025 m ²	-	-	1 025 m ²
Wartość (zł)	38 970,50	-	-	38 970,50
Bolechowo - Osiedle, dz. 45/13	x	x	x	x
Powierzchnia (m. kw)	-	3 978 m ²	-	3 978 m ²
Wartość (zł)	-	43 430,92	-	43 430,92
Razem	x	x	x	x
Powierzchnia (m. kw)	8 211 m²	3 978 m²	-	12 189 m²
Wartość (zł)	670 128,15	43 430,92	-	713 559,07

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)					
Tabela nr 6					
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	-	-	-	-
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 744 836,88	1 935 990,00	-	5 680 826,88
2.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	1 241 710,88	-	-	1 241 710,88
2.2.	ZDP w Poznaniu	2 337 435,86	1 935 990,00	-	4 273 425,86
2.3.	SOSW w Mosinie	165 690,14	-	-	165 690,14
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	391 792,28	60 428,96	28 357,92	423 863,32
3.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	91 856,00	-	-	91 856,00
3.2.	SOSW w Owińskich	27 959,91	-	16 500,00	11 459,91
3.3.	ZDP w Poznaniu	271 976,37	60 428,96	11 857,92	320 547,41
4.	Środki transportu	732 249,08	339 758,00	149 999,00	922 008,08
4.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	582 250,08	143 378,00	-	725 628,08
4.2.	ZDP w Poznaniu	149 999,00	-	149 999,00	-
4.3.	PODGIK	-	196 380,00	-	196 380,00
5.	Inne środki trwałe	100 280,58	-	100 280,58	-
5.1.	SOSW w Owińskich	100 280,58	-	100 280,58	-
	Razem	4 969 158,82	2 336 176,96	278 637,50	7 026 698,28

1.6. Liczba oraz wartość papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 7

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31 grudnia	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje	10 811 101	108 161 000,00	200 000	2 000 000,00	0	-	11 011 101	110 161 000,00
1.1.	Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A.	10 811 100	108 111 000,00	200 000	2 000 000,00	0	-	11 011 100	110 111 000,00
1.2.	Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.	1	50 000,00	0	-	0	-	1	50 000,00
2.	Udziały	40	800,00	0	-	0	-	40	800,00
2.1.	Spółdzielnia Socjalna "KOSTRZYNIANKA"	20	400,00	0	-	0	-	20	400,00
2.2.	Spółdzielnia Socjalna "WYKON"	20	400,00	0	-	0	-	20	400,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	-	0	-	0	-	0	-
4.	Inne papiery wartościowe	0	-	0	-	0	-	0	-
	Razem	10 811 141	108 161 800,00	200 000	2 000 000,00	0	-	11 011 141	110 161 800,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących należności

Tabela nr 8

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				wykorzystanie (spłata)	rozwiązanie (umorzenie)	Razem	
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	49 199,36	37 863,71	175,14	3 849,60	4 024,74	83 038,33
1.1.	PUP w Poznaniu	9 500,42	37 590,21	175,14	3 651,80	3 826,94	43 263,69
1.2.	ZDP w Poznaniu	39 698,94	273,50	-	197,80	197,80	39 774,64
2.	Należności od dłużników, którym oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości	-	-	-	-	-	-
3.	Należności kwestionowane przez dłużników	102 815,08	397,48	-	70 041,96	70 041,96	33 170,60
3.1.	PUP w Poznaniu	4 464,41	397,48	-	-	-	4 861,89
3.2.	ZDP w Poznaniu	98 350,67	-	-	70 041,96	70 041,96	28 308,71
4.	Należności, które podwyższają uprzednio odpisane należności	1 146 573,01	506 502,30	20 930,40	364 092,90	385 023,30	1 268 052,01
4.1.	PUP w Poznaniu	33 739,44	55 749,05	-	1 053,72	1 053,72	88 434,77
4.2.	PCPR w Poznaniu	1 112 833,57	450 753,25	20 930,40	363 039,18	383 969,58	1 179 617,24
5.	Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	4 823 943,70	2 087 241,94	15 182,09	2 443 944,07	2 459 126,16	4 452 059,48
5.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	1 215 721,03	319 906,91	976,80	336 121,43	337 098,23	1 198 529,71
5.2.	PODGiK w Poznaniu	1 089,36	58 077,28	-	875,00	875,00	58 291,64
5.3.	PCPR w Poznaniu	986 757,71	42 884,31	-	-	-	1 029 642,02
5.4.	PUP w Poznaniu	555 530,41	1 594 677,03	14 146,40	18 850,44	32 996,84	2 117 210,60
5.5.	ZDP w Poznaniu	2 064 845,19	71 696,41	58,89	2 088 097,20	2 088 156,09	48 385,51
6.	Należności finansowe – zagrożone udzielone pożyczki	218 634,14	18 102,20	4 832,31	132 503,15	137 335,46	99 400,88
6.1.	PUP w Poznaniu	218 634,14	18 102,20	4 832,31	132 503,15	137 335,46	99 400,88
	Razem	6 341 165,29	2 650 107,63	41 119,94	3 014 431,68	3 055 551,62	5 935 721,30

1.8. Dane o stanie rezerw

Tabela nr 9

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu ich utworzenia)	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-

1.9 Zobowiązania długoterminowe (pozostały okres spłaty)									
Tabela nr 10									
L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		1 stycznia 2024 r.	31 grudnia 2026 r.	1 stycznia 2027 r.	31 grudnia 2028 r.	1 stycznia 2029 r.	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia
1.	Kredyty i pożyczki	186 000 000,00	81 000 000,00	105 000 000,00	83 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	186 000 000,00	186 000 000,00
1.1.	Umowa kredytu nr ZP.272.00027.2020 konsorcjum SGB-Bank S.A., Bank Spółdzielczy w Koninie, Rejonowy Bank Spółdzielczy w Małanowie	54 000 000,00	30 000 000,00	24 000 000,00	24 000 000,00	-	-	54 000 000,00	54 000 000,00
1.2.	Umowa kredytu nr ZP.272.00039.2021 Bank Gospodarstwa Krajowego	33 000 000,00	27 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	-	-	33 000 000,00	33 000 000,00
1.3.	Umowa kredytu nr ZP.272.00068.2022 Bank Gospodarstwa Krajowego	35 000 000,00	24 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	-	-	35 000 000,00	35 000 000,00
1.4.	Umowa kredytu nr ZP.272.00046.2023 konsorcjum SGB-Bank S.A., Bank Spółdzielczy we Wschowie	64 000 000,00	-	64 000 000,00	42 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	64 000 000,00	64 000 000,00
2.	Emisja obligacji	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
	razem	186 000 000,00	81 000 000,00	105 000 000,00	83 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	186 000 000,00	186 000 000,00

1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczona na majątku jednostki				
Tabela nr 12				
L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zabezpieczeń)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczenia
	Starostwo Powiatowe w Poznaniu			
1.	Umowa ZP.272.00027.2020 Zabezpieczenie spłaty kredytu przeznaczonego na sfinansowanie deficytu budżetu Powiatu Poznańskiego na rok 2020 - konsorcjum SGB-Bank S.A., Bank Spółdzielczy w Koninie, Rejonowy Bank Spółdzielczy w Malanowie	60 000 000,00	Deklaracja weksla in blanco z dnia 28.09.2020 r.	60 000 000,00
2.	Umowa ZP.272.00039.2021 (nr nadany przez Bank: 21/3191) - Zabezpieczenie spłaty kredytu przeznaczonego na sfinansowanie deficytu budżetu Powiatu Poznańskiego na rok 2021 - Bank Gospodarstwa Krajowego	40 000 000,00	Deklaracja wekslowa - weksel in blanco z dnia 01.10.2021 r.	40 000 000,00
3.	Umowa ZP.272.00068.2022 (Nr nadany przez Bank: 22/3213) - Zabezpieczenie spłaty kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego roku 2022 - Bank Gospodarstwa Krajowego	35 000 000,00	Deklaracja wekslowa - weksel in blanco z dnia 01.10.2022 r.	35 000 000,00
4.	Umowa o Kredyt w Rachunku Bieżącym nr BDK/KR-RB/000034916/0030/2023 z dn. 08.08.2023 - Bank Handlowy	10 000 000,00	Porozumienie weksla in blanco z dn. 08.08.2023 - ZDK/weksel/0077/2023	10 000 000,00
5.	Umowa ZP.272.00046.2023 Zabezpieczenie spłaty kredytu przeznaczonego na sfinansowanie deficytu budżetu Powiatu Poznańskiego na rok 2023 - konsorcjum SGB-Bank S.A., Bank Spółdzielczy we Wschowie	64 000 000,00	Deklaracja wekslowa - weksel in blanco z dnia 09.10.2023 r.	64 000 000,00
6.	Umowa o Kredyt w Rachunku Bieżącym nr BDK/KR-RB/000034916/0057/2023 z dn. 21.12.2023 - Bank Handlowy	10 000 000,00	Porozumienie weksla in blanco z dn. 21.12.2023 - ZDK/weksel/0161/2023	10 000 000,00
	Razem	219 000 000,00		219 000 000,00

1.13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych			
Tabela nr 14			
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia	Stan na 31 grudnia
I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.	DPS Lisówki		
1.1.	Rozliczenie międzyokresowe kosztów - przedpłata na podstawie faktury prognozy PGNIG - FV 8621/187/2023/FP - dot. miesiąca stycznia 2024	-	29 912,32
	Razem	-	29 912,32
II	Bierne rozliczenia międzyokresowe		
1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu		
1.1.	Raty, odsetki oraz opłata prolongacyjna dotycząca wydanych decyzji o rozłożeniu zaległości na raty, których termin płatność przekracza 12 miesięcy	95 122,20	35 140,16
2.	PPP Luboń		
2.1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - rozłożenie należności na raty	1 434,00	384,00
	Razem	96 556,20	35 524,16

1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 15

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami na 31 grudnia
	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu	164 516,19	-
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GPK.2130.16.2020 - GISPRO Sp. z o.o.	8 210,25	-
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GPK.2130.15.2020 - PROGIS Sp. z o.o.	9 520,20	-
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GPZ.2112.1.2022 - NEFENI Sp. z o.o.	146 785,74	-
	STAROSTWO POWIATOWE W POZNANIU	4 598 696,32	-
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 878/CWU/361/8/2018 dn. 06.08.2018 - Umowa o roboty podobne ZP.272.00037.2018 "Powtórzenie robót budowlanych podobnych do prac będących przedmiotem umowy ZP.272.00045.2017 dot. przedsięwzięcia pn. Rewaloryzacja wnętrza dawnego kompleksu cysterskiego, obecnie SOSOW w Owińskach" i Aneks nr 1 - "ORLIKON" Sp. z o.o.	6 286,90	-
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998-A793538 i 998-A793539 dn. 17.10.2018 - Umowa ZP.272.00046.2018 "Zaprojektowanie i wykonanie termomodernizacji budynku ZS w Mosinie" - Zakład Instalacyjno-Budowlany Mateusz Maćkowiak	59 479,52	-
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 1319/CWU/548/11/2018 dn. 29.11.2018 - Umowa ZP.272.00065.2018 "Powtórzenie robót budowlanych podobnych do prac będących przedmiotem umowy ZP.272.00045.2017 dot. przedsięwzięcia pn. Rewaloryzacja wnętrza dawnego kompleksu cysterskiego, obecnie SOSOW w Owińskach- etap (zakres: wykonanie drzwi p.poż. w budynku nr 8 i drzwi do piwnicy budynku A, wykonanie instalacji elektrycznych" - "ORLIKON" Sp. z o.o.	8 256,11	-
4.	Gwarancja należytego wykonania umowy nr 43112 z dn. 12.12.2018 - Umowa ZP.272.00081.2018 "Wykonanie robót budowlanych podobnych do prac będących przedmiotem umowy ZP.272.00018.2017 Budowa Centrum Kształcenia Praktycznego przy ZS nr 1 w Swarzędzu" - Budimex S.A.	3 154,95	-
5.	Aneks nr 4 z dn. 30.04.2019 do Gwarancji ubezpieczeniowej nr 1106/CWU/403/12/2017 dn. 21.12.2017 zw. z um.ZP.272.00045.2017 Rewaloryzacja wnętrza dawnego kompleksu cysterskiego obecnie SOSW w Owińskach - etap I" - ORLIKON Sp. z o.o.	359 383,08	-
6.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 167/CWU/61/2/2019 dn. 22.02.2019 w zw. z um.ZP.272.00004.2019 "Roboty budowlane w ramach zamówienia polegającego na powtórzeniu podobnych robót budowlanych do um.ZP.272.00045.2017 Rewaloryzacja wnętrza dawnego kompleksu cysterskiego obecnie SOSW w Owińskach - etap I" wraz z Aneksem 1 - ORLIKON Sp. z o.o.	22 812,98	-
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 1PM/UL2018/03 z dn.12.02.2018 w zw. z um.ZP.272.00057.2017 "Rozbudowa Zespołu Szkół w Bolechowie, Szkoła w Murowanej Goślinie, ul. Szkolna 1" - JACK-BUD POSLKA Sp. z o.o. Sp.k.	439 972,88	-

8.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 617/CWU/263/5/2019 z dn.31.05.2019 w zw. z um.ZP.272.00025.2019 cz.2 Rewaloryzacja zabytkowego ogrodzenia SOSW w Owińskach - etap I" i Aneks 1 z dn.22.10.2019 - "ORLIKON" Sp. z o.o.	56 071,02	-
9.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 619/CWU/264/6/2019 z dn.03.06.2019 w zw. z um.ZP.272.00025.2019 cz.1 "Budowa boiska sportowego oraz zagospodarowanie działki nr 351/1, zlokalizowanych na terenie ZS nr 1 w Swarzędzu i Aneks 1 - MATEJKO DEVELOPMENT Sp. z o.o.	21 647,91	-
10.	Gwarancja Nr GP/19/00036/79950 z dn.04.07.2019, w zw. z um.ZP.272.25.2019 cz.1 "Modernizacja kotłowni w Domu Dziecka w Kórniku-Bninie"- MK INSTAL-BUD P.H.U. Mirosław Kania	6 939,05	-
11.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056137634 i nr 998056137635 z dn. 25.11.2019, w zw. z um.ZP.272.00037.2019 Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby środka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	207 671,66	-
12.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 912700322673 z dn. 22.11.2019, w zw. z um.ZP.272.00037.2019 Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby środka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" i Aneks nr 2 z dn.13.07.2021 i Aneks nr 3 z dn.02.12.2021 - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	89 002,14	-
13.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GG07/0431/19/002 z dn.27.09.2019, w zw. z um.ZP.272.00049.2019 "Rewitalizacja elewacji zabytkowego budynku Szkoły w Murowanej Goślinie, wchodzącej w skład ZS w Bolechowie"- RENTON Leszek Dzierzkiewicz	10 978,19	-
14.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy Nr COR129398 z dn.24.02.2020 w zw. z um.ZP.272.00089.2019 "Przebudowa budynku biurowego na potrzeby PODGiK, Poznań ul. Franowo 26" - ORLIKON Sp. z o.o.	273 982,50	-
15.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad NR 912700408148 z dn. 22.06.2020, w zw. z um. ZP.272.00021.2020 Powtórzenie podobnych robót budowlanych do prac będących przedmiotem umowy nr ZP.272.00037.2019 dot. Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego" - Firma Budowlana DOTA sp. z o.o. sp.k.	2 706,56	-
16.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek NR 998056147941 i nr 998056147942 z dn. 07.07.2020 w zw. z um. ZP.272.00028.2020 "Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o. Sp.k.	21 670,27	-
17.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy Nr COR154915 z dn.31.08.2020 w zw. z um. ZP.272.00033.2020 "Zaprojektowanie i wykonanie zasilania awaryjnego do budynku biurowego przeznaczonego na siedzibę PODGIK, Poznań ul. Franowo 26"- AGREGATY POLSKA Cezary Bielak	3 840,00	-
18.	Gwarancja bankowa nr DOK3014GWB20TI z dn. 17.11.2020 w zw. z um.ZP.272.00039.2020 cz.1-4 "Wyposażenie budynków szkół Powiatu Poznańskiego w system kaset straży pożarnej (KSP) - Firma Produkcyjno-Usługowo-Handlowa "WATRA" Buchwald & Pótciniczak sp. j.	5 880,00	-

19.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056153811 z dn. 28.12.2020 w zw. z um. ZP.272.00075.2020 Realizacja robót budowlanych w ramach zamówienia polegającego na powtórzeniu podobnych robót budowlanych dot. zadania "Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	1 719,62	-
20.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056153813 i 998056153814 z dn.02.02.2021 w zw. z um.ZP.272.00085.2020 pn. "Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego dla PP" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	13 794,14	-
21.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056157720 i 998056157721 z dn.16.04.2021 w zw. z Umową o roboty podobne um.ZP.272.00011.2021 pn. "Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego dla PP" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	4 773,70	-
22.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GG07/0227/21/0003 z dn. 08.06.2021 w zw. z um. ZP.272.00012.2021 "Zagospodarowanie terenu ZS w Bolechowie" - JACK-BUD Sp. z o.o.	33 697,19	-
23.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056164682 z dn.05.10.2021 w zw. z um.ZP.272.00045.2021 "Realizacja robót budowlanych w ramach zamówienia polegającego na powtórzeniu podobnych robót budowlanych dot. zadania "Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	3 745,98	-
24.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056164690 i 998056164691 z dn.18.10.2021 w zw. z um.ZP.272.00050.2021 "Realizacja robót budowlanych w ramach zamówienia polegającego na powtórzeniu podobnych robót budowlanych dot. zadania "Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	13 216,52	-
25.	Gwarancja nr KLG78859IN22 wykonania zobowiązań z tytułu usuwania i likwidacji negatywnych skutków w środowisku oraz szkód w środowisku stanowiącą zabezpieczenie wymagane ustawą o odpadach - Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych sp. z o.o., Bytkowo gm. Rokietnica	42 738,20	-
26.	Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 998056151098 z dn.11.08.2022 w zw.z um. ZP.272.00009.2020 "Remont instalacji elektrycznych w Zespole Szkół w Rokietnicy, Szkoła w Poznaniu, ul. Rubież 20" - METALPLAST CONSULTING Sp. z o.o.	11 244,94	-
27.	Ubezpieczeniowa gwarancja nr 32GG07/0693/22/0003 z dn. 06.10.2022 w zw. z um.ZP.272.00051.2021 "Remont wejścia głównego do budynku Starostwa Powiatowego w Poznaniu, ul. Jackowskiego 18" - Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD sp. z o.o.	5 433,99	-
28.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056175013 i 998056175044 z dn.01.04.2022 w zw. z um.ZP.272.00011.2022 "Realizacja robót budowlanych w ramach zamówienia polegającego na powtórzeniu podobnych robót budowlanych dot. zadania "Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	8 974,95	-
29.	Gwarancja bankowa nr 1155/2022/FIN z dn. 21.12.2022 w zw. z zezwoleniem na zbieranie odpadów - Kuehne+Nagel Sp. z o.o.	9 000,00	-

30.	Gwarancja bankowa NR GK23-0160001 z dn. 16.01.2023 w zw. z zezwoleniem na przetwarzanie odpadów, lub gdy wystąpiła konieczność usunięcia odpadów z miejsca nieprzeznaczonego do ich magazynowania lub składowania - Fabryka Papieru Czerwonak Sp. z o.o.	739 617,85	-
31.	Gwarancja bankowa KLG88337IN23 z dn. 07.06.2023 w zw. z zezwoleniem na przetwarzanie odpadów ulegających biodegradacji, w tym zielonych u innych bioodpadów, w kompostowni odpadów zlokalizowanych w miejscowości Rumianek - Tarnowska Gospodarka Komunalna TP-KOM sp. z o.o.	279 000,00	-
32.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 7510/CWU/07/2023 z dn. 13.07.2023 w zw. z um. ZP.272.00017.2023 "Przebudowa kuchni z pomieszczeniami pomocniczymi i zapleczem w SOSW w Owińskich" - ORLIKON Sp. z o.o.	147 292,50	-
33.	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr D35/1425/2023/01362/00 z dn. 20.09.2023 w zw. z um. ZP.272.00031.2023 "Modernizacja zaplecza sanitarnego Sali gimnastycznej Zespołu Szkół nr 1 w Swarzędzu - etap I" - Zakład Ogólnobudowlany KOMPLEX Zbigniew Wycisk	10 002,14	-
34.	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 903014007370 z dn.12.10.2023 w zw. z um.ZP.272.00042.2023 "Budowa podziemnego zbiornika retencyjnego dla wód opadowych na terenie Zespołu Szkół w Bolechowie, ul. Obornicka 1" - TQ Inżynieria i Melioracje sp. z o.o.	37 284,98	-
35.	Gwarancja bankowa nr 975/2023/FIN z dn. 04.12.2023 w zw. z zezwoleniem na zbieranie odpadów - Kuehne+Nagel Sp. z o.o.	9 000,00	-
36.	Poręczenie zapłaty nr 07/11/2020/PNW z dn. 02.11.2020 w zw. z um. ZP.272.00080.2020 pn. "Zaprojektowanie i wykonanie przebudowy budynków szeregowych, zlokalizowanych na terenie Domu Pomocy Społecznej w Lisówkach w celu ich adaptacji na mieszkania chronione" - EPI POLSKA Sp. z o.o.	57 300,00	-
37.	Poręczenie należytego usunięcia wad i usterek nr 06/12/2020/PNW z dn.04.12.2020 w zw. z um. ZP.272.00045.2018 pn. "Zaprojektowanie i wykonanie modernizacji pawilonu chemicznego ZS w Rokietnicy" - EPI POLSKA Sp. z o.o.	5 166,00	-
38.	Poręczenie nr 05/04/2021/PNW wraz z Aneksami do um. ZP.272.00005.2021 zad. Zaprojektowanie i wybudowanie placówki opiekuńczo - wychowawczej w Swarzędzu, ul. Cmentarna - EKSPERTIS BUDOWNICTWO sp. z o.o. sp.k	86 807,25	-
39.	Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy w zakresie zabezpieczenia wykonania umowy w trakcie realizacji robót oraz zabezpieczenia roszczeń z tytułu gwarancji jakości i rękojmi za wady Nr 98/2021/FG z dn.30.06.2021 w zw. z um.ZP.272.00026.2021 pn. "Rewaloryzacja zabytkowego ogrodu SOSW w Owińskich - Etap II" - DEMIURG CONSTRUCTION Sp. z o.o.	11 438,85	-
40.	Poręczenie nr 27/08/2021/PNW należytego wykonania um.ZP.272.00035.2021 cz.1 dot. zadania pn. Remont sali gimnastycznej wraz z łącznikiem w LO w Puszczykowie - Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD sp. z o.o.	5 391,97	-
41.	Poręczenie nr 28/08/2021/PNW należytego wykonania um. ZP.272.00035.2021 cz. 2 dot. zadania pn. Remont pokrycia dachów budynków LO w Puszczykowie - Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD sp. z o.o.	2 866,94	-

42.	Poręczenie nr 15/12/2021/PNW wraz z Aneksem nr 1 z dn.12.05.2022 należytego wykonania um. ZP.272.00061.2021 dot. zadania pn. Remont dachu budynku przy ul. Słowackiego 8 - Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD Sp. z o.o.	18 637,17	-
43.	Poręczenie nr 45/06/2022/PNW z dn.10.06.2022 należytego wykonania um. ZP.272.00031.2022 dot. zadania pn. Powtórzenie podobnych robót budowlanych do prac będących przedmiotem um. ZP.272.00061.2021 Remont dachu budynku przy ul. Słowackiego 8 - Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD Sp. z o.o.	2 879,53	-
44.	Poręczenie nr 69/06/2026/PNW z dn.17.06.2022 należytego wykonania um. ZP.272.00019.2022 dot. zadania pn. Sporządzenie dokumentacji projektowej wielobranżowej przebudowy wybranych pomieszczeń w budynku Starostwa Powiatowego w Poznaniu, ul. Jackowskiego 18 - DEMIURG PROJECT S.A	7 357,64	-
45.	Poręczenie nr 21-2/06/09/2022/PNW/W.1 należytego wykonania umowy nr ZP.272.00041.2022 cz. 1 dot. zadania "Prace remontowe budynków internatu LO w Puszczykowie- remont pokrycia dachów kuchni i łącznika", Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD Sp. z o.o.	1 426,77	-
46.	Poręczenie nr 21-2/06/09/2022/PNW/W.1 należytego wykonania umowy nr ZP.272.00041.2022 cz. 2 dot. zadania "Prace remontowe budynków internatu LO w Puszczykowie - remont wejść", Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD Sp. z o.o.	2 102,10	-
47.	Poręczenie nr 98/09/2022/PNW należytego wykonania um. ZP.272.00049.2022 "Rozbudowa instalacji hydrantowej, wraz z pomieszczeniem hydroforni w budynku Starostwa Powiatowego w Poznaniu przy ul. Słowackiego 8" - Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD sp. z o.o. (lider)	3 953,22	-
48.	Poręczenie nr 03/11/2022/PNW z dn. 02.11.2022 r. należytego wykonania umowy w zw. z um.ZP.272.00052.2022 "Zagospodarowanie terenu Zespołu Szkół w Rokietnicy" - Zakład Kształtowania Zieleni "Gardens" Grzegorz Sobolewski	324 828,48	-
49.	Poręczenie należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 443/2023/7645/N z dn.04.08.2023 w zw. z um.ZP.272.00064.2022 "Zaprojektowanie i budowa sali gimnastycznej wraz z zapleczem sanitarnym, sportowym i łącznikiem na terenie Zespołu Szkół w Bolechowie" - WEGNER Sp. z o.o. Sp.k.	598 267,98	-
50.	Poręczenie należytego wykonania umowy nr 128-1/07/08/2023/PNW/W.1 z dn.04.08.2023 wraz z aneksem nr 1/PNW/2023/W.1 z dn.07.08.2023 w zw. z um.ZP.272.00064.2022 "Zaprojektowanie i budowa sali gimnastycznej wraz z zapleczem sanitarnym, sportowym i łącznikiem na terenie Zespołu Szkół w Bolechowie" - WEGNER Sp. z o.o. Sp.k.	500 000,00	-
	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W POZNANIU	9 801 840,83	-
1.	um. 01/ III/ R/ 2015 -SKANSKA: 30%; termin do 01.12.2025	142 952,23	-
2.	um. 04/ IX/ R/ 2015 -TRANS-BRUK: 30%; termin do 15.12.2025	43 363,08	-
3.	um. 08/ IV/ R/ 2015 -BERGER BAU: 30%; termin do 18.12.2025	58 038,56	-
4.	Gwarancja bankowa Nr GW/001354/17 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.3/17 -COLAS: rozbud. dr.2401P, m. Skórzewo, gm. Dopiewo; nowy termin: 29.09.2017-16.12.2024	193 021,74	-
5.	Gwarancja ubezp. Nr 06GG07/0411/17/0005 - tu tylko 30%; termin 06.03.2017-20.01.2024, zm. formy zabezp. z got. - Aneks nr 1 (15.11.) dot. Um. ZDP.WD.262.120/16 -TRANS-BRUK: przebud. dr.2411P, m. Ługowiny, gm. Kostrzyn;	11 935,67	-

6.	Gwarancja ubezp. Nr 06GG07/0411/17/0020 - tu tylko 30%; termin 16.08.2017-27.04.2024, zm. formy zabezp. z got. dot. Um. ZDP.WD.262.125/16 -TRANS-BRUK: przebud. dr.2472P, odc. Radzewo-Konarskie;	20 387,03	-
7.	Gwarancja bankowa Nr 8/1/2017; um. ZDP.WD.262.91/17 -TRANS-BRUK: remont dr.2409P odc. Promno-Kostrzyn z przebudową 2 łuków poziomych wok. m. Jagodno; termin: 03.10.2017-03.01.2025; tu: 30%	64 017,76	-
8.	Gwarancja ubezp. InterRisk nr 06GG07/0411/17/0009 -30%; um. ZDP.WD.262.118/16 -TRANS-BRUK; przebud. dr.2400P odc. Rokietnica-Sobota; termin: 05.04.2017-06.04.2024	21 133,88	-
9.	Gwarancja um. ZDP.WD.262.127/16 -EUROVIA: 30%; termin do 27.01.2024	13 752,07	-
10.	30% gwarancji nr 1088/2016/FIN -EUROVIA, um.ZDP.NI.262.15/16 (Aneks nr 5) -termin: 31.10.2016-15.10.2024	109 195,32	-
11.	Gw. bankowa Nr GW/000998/17 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.1/17 - EUROVIA: rozbudowa dr. 2387P, Plewiska et. II; termin: 31.12.2017-15.12.2024	162 197,08	-
12.	Gwarancja ubezp. Nr PO/00769070/2017 -tu 30%; um. ZDP.WD.262.63/17 -MOSTY PŃ: budowa nowego mostu na dr.2387P na rzece Wiryńce w m. Komorniki; termin: 23.06.2017-30.10.2024	38 413,96	-
13.	Gwarancja ubezpieczeniowa Nr PO/00760313/2017 -tu 30%; um. ZDP.WD.262.22/17 -Konsorcjum INFRAKOMów: remont dr.2407P (odc. Kliny-Mielno); termin: 13.07.2017-28.07.2024	21 962,66	-
14.	Gw. ubezp. nr PO/00783090/2017 Kons. INFRAKOMów: um.ZDP.WD.262.116/17 poszerzenie dr.2412P od węzła S5 do Konarzewa; tu 30%, termin: 28.09.2017-11.01.2025	16 358,24	-
15.	Gwarancja ubezp. Nr PO/00783895/2017 GENERALI; um. ZDP.WD.262.120/17 -POL-DRÓG DRAWSKO POM.; termin: 04.10.2017-17.12.2024; tu: 30%	17 126,99	-
16.	Gwarancja bankowa nr GW/003555/17 BGŻ; termin od 31.12.2021 do 30.12.2025 (okres 3); tu:30%	359 389,90	-
17.	Gw.ubezp. InterRisk nr 32GG07/0279/18/0009 dot. um.ZDP.NI.262.21/18 -KRUG: budowa ronda - ul. Średzka, m. Rabowice -dr.2410P; tu: 30%; termin: 15.07.2019-30.07.2025	71 849,90	-
18.	Gw. bankowa Nr GW/001978/18 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.7/18 - COLAS: przebud. dr.2420P; termin: 25.05.2018-15.12.2025	256 247,57	-
19.	Gw. ubezp. ERGO HESTIA nr 280000178874 -SEM um.ZDP.WD.262.14/18* bud. sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu dr.2406P, m. Promnice, gm. Czerwonak; tu: 30% termin: 19.06.2020-11.12.2026	19 704,60	-
20.	Gw. bankowa x2 ING Nr: SLG51812IN18,SLG2208IN18 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.6/18 -STRABAG: przebud. dr.2477P; termin: 25.05.2018-19.12.2025	395 000,89	-
21.	Gw. ubezp. InterRisk nr 32GG13/0371/18/0002 dot. Um.ZDP.WD.262.22/18 - MOSTY PŃ: bud. mostu na rowie Głuchowskim - dr.2387P; tu: 30% -termin: 18.04.2018-27.10.2025	46 227,83	-
22.	Gw. ubezp. UNIQA nr 998056129075 i 998056129076 dot.um.ZDP.WD.262.97/18 -NOJAN: rem.dr.2464P w m. Trzykolne Młyny; tu: 30% - termin: 23.10.2018-06.11.2025	20 663,55	-
23.	Gw. ubezp. UNIQUA nr 998056132426 i -427 dot. um. ZDP.WD.262.144/18 - NOJAN: remont dr.2464P, m. Trzykolne Młyny; tu: 30%; termin: 14.01.2019-28.01.2026	21 701,21	-

24.	Gw. ubezp. ERGO HESTIA nr 280000153873 z An.nr 2 dot.um.ZDP.WD.262.76/18 -INFRAKOM KOŚCIAN: remont dróg 2401P,2402P,2413P w m. Dopiewo; tu: 30% -termin: 11.12.2018 - data prot. końc. odbioru -11.07.2026	67 977,08	-
25.	Gw. ubezp. TU EUROPA S.A. nr 1141/CWU/474/10/2018 z An. Nr 2 dot. Um.ZDP.NI.262.16/18 -INFRAKOM KOŚCIAN: rozbud. dr.2407P- ul.Poznańska - etap I; tu: 30% - termin: 16.12.2019-30.12.2026	216 687,86	-
26.	Gw. ubezp. GENERALI nr PO/00829844/2018 dot.um.ZDP.NI.262.10/18 -INFRAKOM KOŚCIAN: przebud. skrzyżowania dr. 2403P z 2392P i DW307; tu: 30% - zm. terminu: 02.03.2019-16.03.2026	54 306,25	-
27.	Gw. ubezp. UNIQA nr 998056129536 i 998056129537 dot.um.ZDP.WD.262.85/18 -POL-DRÓG Drawsko Pom.: remont dr.2452P - etap 1; tu: 30% - termin: 26.07.2018-19.11.2025	32 436,34	-
28.	Gw. ubezp. UNIQUA nr 998056132196 i 998056132197 POL-DRÓG Drawsko Pom.: remont dr.2452P et. II (?; tu: 30%; termin: 01.12.2018-16.12.2025	16 056,39	-
29.	Gwarancja bankowa Nr 1/2018 Bank Spółdz. Pojezierza M.-S. w Sierakowie; um. ZDP.WO.262.3/18 -UB SZATA; termin: 18.01.2018-14.02.2025; tu: 30%	51 430,32	-
30.	Gw. bankowa BS w Kostrzynie O. w Nekli nr 7/1/2018 -TRANS-BRUK: przebud.dr.2486P-etap I -ścieżka rowerowa (Kociałkowa Górka-Pobiedziska); tu: 30%; termin: 16.12.2019-31.12.2026	412 096,96	-
31.	Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 998-A680041 i 998-A680042 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.6/17 -ANMAK: bud. ścieżki rowerowej (ZiWęPrze) Murowana Goślina dr.2393P, ; termin: 11.04.2017-15.04.2025	25 950,00	-
32.	Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 998056118673 i 998056118674 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.12/17 -BRUKPOL: UE (ZiWęPrze) Kórnik, budowa ścieżki rowerowej przy dr.2476P, odc. DW434-Runowo; termin: 08.08.2017-15.12.2025	23 985,00	-
33.	Gw. bankowa Nr GW/001353/17 - tu 30%; um. ZDP.NI.262.5/17 - COLAS: modernizacja ul. Dworcowej i ul. Głównej w Biskupicach; zm. terminu: 05.04.2017-15.05.2025	35 535,71	-
34.	Gwarancja ubezpieczeniowa Nr KOR-056372KOR-056373 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.4/17 -INFRAKOM ROBOTY: bud. ścieżki rowerowej (ZiWęPrze) Pobiedziska dr.2147P; termin: 12.04.2017-15.04.2025	74 387,79	-
35.	Gw. ubezp. TUR WARTA nr 912700161871An.2 -IZBRUK um. ZDP.NI.262.11/18 -ZiWęPrz Puszczykowo, ścieżka rowerowa dr.2490P; tu: 30%; termin: 01.12.2020-16.11.2027	53 468,10	-
36.	Gw. bankowa nr GW/003506/19; ZDP.WD.262.99/19 -COLAS POLSKA: remont dr.2402P na odc. Trzcielina-S5 -etap I; tu: 30 %; termin: 27.11.2019-12.12.2026	27 287,02	-
37.	Gw. bankowa BNP PARIBAS nr GW/003933/19; COLAS POLSKA: um.ZDP.WD.262.114/19 -remont dr.2418P, etap I; tu: 30%; termin: 31.12.2019-14.01.2026	19 344,29	-
38.	Gw. bankowa BNP PARIBAS nr GW/004104/19; COLAS POLSKA - um.ZDP.WD.262.119/19 -remont dr.2402P-etap II; ; tu: 30%; termin: 21.01.2020-04.02.2027	28 788,74	-
39.	Gw. bankowa BNP Paribas nr GW/004904/19; COLAS: ZDP.WD.262.156/19 -remont dr.2469P Dymaczewo-Borkowice; tu: 30%; termin: 14.07.2020-27.06.2025	28 616,19	-
40.	Gw. bankowa BNP Paribas nr GW/004903/19; COLAS: ZDP.WD.262.157/19 -remont dr.2458P/2455P Dobieżyn-Piekary; tu: 30%; termin: 14.07.2020-27.06.2025	54 142,46	-

41.	Gw. bankowa BNP PARIBAS nr GW/005621/19; COLAS POLSKA: ZDP.NI.262.32/19 -rozbudowa dr.2392P, odc.: Lusówko(Rozalin) - Więckowice; tu: 30%; termin: 16.12.2020-30.11.2027	258 928,09	-
42.	Aneks nr 1 dot. Gw. bankowa BNP Paribas nr GW/005089/19; COLAS: ZDP.WD.262.162/19 -remont dr.2418P, Batorowo-Wysogotowo, etap II; tu: 30%; zm. terminu: 08.07.2020-22.06.2026	30 882,69	-
43.	Gw. ubezpieczeniowa InterRisk nr 32GG07/0411/19/0001; TRANS-BRUK: ZDP.WD.262.102/19 -remont dr.2029P; tu: 30%; termin: 30.12.2019-14.01.2026	77 083,16	-
44.	Gw. ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A850110 i -0111; TRANS-BRUK: ZDP.WD.262.106/19 -remont dr.2411P; tu: 30%; termin: 19.12.2019-03.01.2025	15 441,54	-
45.	Gw. ubezpieczeniowa GENERALI nr PO/00885200/2019; TRANS-BRUK: ZDP.NI.262.25/19 -przebud.dr.2484P Latacice-gran.pow.-etap II; tu: 30%; termin: 15.01.2020-30.01.2025	23 467,12	-
46.	Gw.ubezpieczeniowa InterRisk nr 32GG07/0411/19/0002; TRANS-BRUK - um.ZDP.WD.262.140/19 -remont dr.2461P odc. Babki-Daszewice; tu: 30%; termin: 29.06.2020-14.07.2025	24 088,59	-
47.	Gw. ubezpieczeniowa InterRisk nr 32GG07/0411/19/0003; TRANS-BRUK - um.ZDP.WD.262.142/19 -remont dr.2438P Pń-Tulce; tu: 30%; termin: 29.06.2020-14.07.2025	5 989,76	-
48.	Gw. ubezpieczeniowa ERGO Hestia nr 280000173070; TRANS-BRUK - um.ZDP.WD.262.149/19 -remont dr.2025P Mściszewo-Starczanowo; tu: 30%; termin: data Prot. odbioru ('2020) -15.07.2025	39 444,01	-
49.	Gw.ubezpieczeniowa ERGO Hestia nr 280000173069; TRANS-BRUK - um.ZDP.WD.262.148/19 -remont dr.2487P Jerzykowo-Kowalskie; tu: 30%; termin: data Prot.odbiorku ('2020) -15.07.2025	26 836,77	-
50.	Gw.ubezpieczeniowa ERGO Hestia nr 280000173068; TRANS-BRUK - um.ZDP.WD.262.147/19 -remont dr.2408P Tuczo-Karłowice; tu: 30%; termin: data Prot.odbiorku ('2020) -15.07.2025	43 756,06	-
51.	Gw.ubezpieczeniowa ERGO Hestia nr 280000173253; TRANS-BRUK - um.ZDP.WD.262.144/19 -remont dr.2419P Lusówko-Lusowo, etap II; tu: 30%; termin: data Prot.odbiorku ('2020) -08.02.2027	16 614,14	-
52.	Aneks nr 1 -Gw.ubezpieczeniowa GENERALI nr PO/00885206/2019; TRANS-BRUK: ZDP.WD.262.105/19 -remont dr.2419P; tu: 30%; zm.terminu: 09.01.2019-24.01.2027	16 626,14	-
53.	Gw.ubezpieczeniowa ERGO Hestia nr 280000173260; TRANS-BRUK: ZDP.NI.262.33/19 -przebudowa dr.2484P, odc.Latacice-gran.pow., etap II; tu: 30%; termin: data Prot.odbiorku -15.01.2025	5 122,67	-
54.	Aneks nr 1 dot.Gw.ubezpieczeniowa UNIQA nr 998-A-841746 i -747; um.ZDP.NI.262.13/19-DROGMEL:rozb.dr.2437P,m.Sarbinowo; tu: 30%; zm.terminu na: 14.10.2019-28.10.2024	7 242,91	-
55.	Aneks nr 1 dot.gw.bank.CREDIT AGRICOL nr CRD/01/14373 - EUROVIA POLSKA: um.ZDP.NI.262.6/19 -przebud.dr.2389P Głuchowo; tu: 30%; zm.terminu: 31.10.2019-15.10.2026	190 653,10	-
56.	Gw.ubezpieczeniowa InterRisk nr 32GG10/0451/19/0100; INFRAKOM KOŚCIAN -um.ZDP.WD.262.146/19 -remont dr.2454P w m.Modrze; tu: 30%; termin: 29.06.2020-14.07.2025	11 242,73	-
57.	Gw.ubezpieczeniowa InterRisk nr 32GG10/0451/19/0098; INFRAKOM KOŚCIAN -um.ZDP.WD.262.143/19 -remont dr.2415P, odc.Dopiewiec-A2; tu: 30%; termin: 29.06.2020-14.07.2025	9 223,71	-
58.	Aneks nr 1 dot.Gw.ubezpieczeniowa UNIQA nr 998056142789 i -790; POL-DRÓG Dr.Pom.: ZDP.WD.262.107/19 -poprawa brd na dr.2489P m.Szczytniki, gm.Kórnik; tu: 30%; zm.terminu: 06.01.2020-21.01.2025	12 817,51	-

59.	Gw.ubezp.InrerRisk (10% wart.) nr 32GG26/0022/19/0002 -MOSTY KUJAWY, um.ZDP.WD.262.56/19 -budowa mostu w m.Nadrożno; tu: 30%; termin: 29.12.2019-13.01.2027	134 091,76	-
60.	Gw.ubezp.PZU (25% wart.zabezp.) nr GKDo141/2019/071 -Kons.: TAR-DROG i TOM-BUD um.ZDP.NI.262.3/19 -budowa ścieżki ZiWęPrz w Buku, dr.2497P; tu: 30%; termin: 30.06.2020-15.07.2026	55 867,42	-
61.	Gw.bank.BNP PARIBAS (5% wart.um.) nr GW/002132/19 -COLAS POLSKA; um.ZDP.NI.262.12/19 -bud.ścieżki rowerowej i przebud.dr.3911P, m.Pecna,gm.Mosina; tu: 30%; termin: 22.04.2021-06.04.2027	64 419,48	-
62.	Gw.bankowa CREDIT AGRICOLE nr CRD/01/14647 dot. um.ZDP.NI.262.14/19 -EUROVIA: ścieżka rower.dr.2465P i 2469P,m.Drużyna,gm.Mosina;ZIT Mosina;tu: 30%; termin: 01.12.2020-16.11.2026	42 808,73	-
63.	Gw.bankowa Societe Generale nr 770/2019/FIN z An.nr 4; EUROVIA POLSKA: bud.ścieżki rowerowej przy dr.2451P ZiWęPrz Stęszew; tu: 30%; termin: 03.05.2022-18.04.2028	59 394,75	-
64.	Gw.ubezp. EUROPA UBEZ. nr 3202/CWU/03/2021;An1, BRUKPOL: um.ZDP.NI.262.16/19 -bud.ścieżki rower.Prń-Tulce-Gowarzewo (dr.2438P,2429P,2489P) -et.I; tu: 30%; termin: 03.03.2022-18.03.2028	114 945,50	-
65.	FDS :Gw.ubezp. ERGO HESTIA nr 280000173009; TRANS-BRUK: um.ZDP.NI.262.28/19 -przebud.dr.2486P Pobiedziska-Iwno (do węzła S5) -etap II; tu: 30%; termin: od dnia Protokołu odbioru do 31.12.2027	197 956,36	-
66.	FDS Gw.bankowa Bredit Agricole nr CRD/01/15346; STRABAG: ZDP.NI.262.35/19 -przebud. dr.2407P -ul.Poznańska, etap II; tu: 30%; termin: 14.01.2021-29.12.2024	175 632,00	-
67.	Gw.ubezp. WIENER TU nr COR139351 -TRANS-BRUK um.ZDP.WD.262.46/20 na remont dr.2495P w Puszczykowie; tu: 30% termin: 31.07.2020-15.08.2027	5 435,99	-
68.	Gw.ubezp. ERGO HESTIA nr 280000180558 (zm.formy z got.) TRANS-BRUK: um.ZDP.NI.262.19/19 -przebud.dr.2477P Gądko-Szczodrzykowo; tu tylko dla 30%; termin: 07.07.2020-10.06.2027	136 320,46	-
69.	Aneks nr 1 (30.11.2020) dot.Gw.bank. Credit Agricole nr CRD/01/16080 -STRABAG: przebud.dr.2466P -ul.Sowiniecka, gm.Mosina; tu: 30%; nowy termin: 31.01.2021-14.01.2028	202 151,46	-
70.	Aneks nr 1 dot.Gw.ubezp. Uniqua nr 998-A912886 i 998-A912887 - MOSTY PŃ: remont mostu na dr.2406P, m.Biedrusko -et.I; tu: 30%; zm.terminu: 01.12.2020-15.12.2025	43 959,75	-
71.	Gw.ubezp. UNIQA nr 998056152615 i 998056152616 (zm.formy z got.) IVESTON: um.ZDP.WD.262.95/20 -bud.chodnika i ścieżki rower. dr.2407P -ul.Poznańska; tu: 30%; termin:14.01.2021-29.01.2028	77 298,30	-
72.	Gw.ubezp. InterRisk nr 32GG07/0411/20/0001 -TRANS-BRUK: rozbud.dr.2486P Pobiedziska-Iwno -etap III; tu: 30%; termin: 15.08.2021-31.08.2028	68 929,44	-
73.	Gw.bank. nr 22085KPB20 -STRABAG: um.ZDP.NI.262.14/20 - przebud.dr.2389P Głuchowo-Chomęcice, etap I; dla 30%; termin: *30.11.2021-15.11.2026	134 676,64	-
74.	Gw.bank. nr SLG68586IN20 -STRABAG: um.ZDP.NI.262.13/20 - przebud.dr.2477P Gądko-Szczodrzykowo, etap II; dla 30%; termin: 30.08.2021-14.08.2026	127 104,67	-
75.	Aneks nr 2 dot.Gw.ubezp. ERGO HESTIA nr 280000158168 dot. Um.ZDP.NI.262.17/18 -INFRAKOM KOŚCIAN; tu: 30% -zm.terminu: do 14.02.2027; fakt. tj. zm.formy zabezp. z gotówki powrót na gw.ubezp.	192 497,83	-

76.	Gw.bankowa BNP Paribas nr GW/003213/21 -COLAS POL.: um.ZDP.WD.262.73/21 -remont dr.2412P Tracielin-Konarzewo; dla 30% termin: 03.11.2021-19.10.2026	10 783,64	-
77.	Gw.bankowa BNP Paribas nr GW/003505/21 -COLAS: um.ZDP.WD.262.83/21 -remont dr.2419P; dla 30% termin: 06.01.2022-22.12.2026	23 343,07	-
78.	Gw.bankowa BNP Paribas nr GW/003555/21 -COLAS: um.ZDP.WD.262.85/21 -remont dr.2498P i 2455P; dla 30% termin: 11.12.2021-25.11.2026	20 476,26	-
79.	Aneks nr 2 dot. Gw.ubezp. WIENER nr COR216279 z An.nr 1 -TRANS-BRUK: um.ZDP.NI.262.10/21 -przebud.dr.2484P, Łagiewniki-Rybitwy, etap 2; nowy dla 30% termin: 10.01.2022-25.01.2027	17 240,70	-
80.	Aneks nr 2 dot. Gw.funduszowa SFPK nr 215/2021/6175/N/J3.1 -DROGMEL: um.ZDP.NI.262.9/21 -budowa chodnika dr.2417P; dla 30%; kolejna zm.terminu: 13.06.2022-28.06.2029	16 284,07	-
81.	Gw.bankowa PKO BP nr 28102010260000119601553494 (29.06.2021) -STRABAG: um.ZDP.WI.262.8/21 -bud.wiaduktu drogowego dr.2407P -ul.Swarzędzka, m.Kobylnica; dla 70% termin: 30.06.2021-22.01.2024	836 323,29	-
82.	Gw.bankowa PKO BP nr 28102010260000119601553494 (29.06.2021) -STRABAG: um.ZDP.WI.262.8/21 -bud.wiaduktu drogowego dr.2407P -ul.Swarzędzka, m.Kobylnica; dla 30% termin: 30.06.2021-08.12.2026	358 424,27	-
83.	Gw.ubezp. GENERALI nr PO/00981763/2021 -MOSTY Pń: um.ZDP.WD.262.84/21 -remont mostu na dr.2406P, m.Biedrusko - etap II a; dla 30% termin: 29.01.2022-13.02.2028	21 649,39	-
84.	Gw.ubezp. UNIQA nr 998056157798 i 998056157799 -IVESTON: um.ZDP.WD.262.62/21 -remont dr.2407P, m.Kliny; dla 30% termin: 05.11.2021-20.11.2026	15 720,20	-
85.	Oświadczenie nr 214/2021/6173/N/J3.1 -INFRAKOM KOŚCIAN: um.ZDP.WD.262.74/21 -przebud.dr.2416P -ul.Szkołna, m.Plewiska; dla 30% termin: 28.11.2021-13.12.2026	5 359,61	-
86.	Gw.ubezp. WIENER nr COR236129 - um.ZDP.WD.262.145/21 -TORMEL: rozbud.dr.2489P w m.Kamionki; dla 30% termin: 14.06.2022-29.06.2029	61 986,74	-
87.	Gw.ubezp. WIENER VIG nr COR188880; TRANS-BRUK: ZDP.NI.262.7/21 -przebud.dr.2486P odc.Pobiedziska-Kapalica, gm.Pobiedziska; tu: 30%; termin: 31.08.2021-14.09.2028	38 468,05	-
88.	Gw.ubezp. WIENER VIG nr COR184195; TRANS-BRUK: ZDP.NI.262.3/21 -przebud.dr.2484P Łagiewniki-Rybitwy, gm.Pobiedziska; tu: 30%; termin: 15.08.2021-29.08.2026	10 792,78	-
89.	Gw.funduszowa SFPK nr 256/2021/6215/N -INFRAKOM KOŚCIAN: um.ZDP.NI.262.11/21 -budowa chodnika dr.2456P; dla 30% termin: 06.12.2021-21.12.2028	24 683,32	-
90.	Gw.funduszowa: SFPK nr 255/2021/6214/N/J3.1 -INFRAKOM KOŚCIAN: um. ZDP.NI.262.12/21 -budowa ścieżki rowerowej dr.2495P Komorniki-Szreniawa; dla 30% termin: 15.01.2022-30.01.2028	29 702,28	-
91.	Gw.fundusz.: F.Rozwoju i Prom.Województwa Wlkp.S.A.-poręczenie nr 39/12/2021/PNW dot.um. ZDP.WD.262.153/21 -PERFECT ELECTRO -rozbud.przejęć w m.Siekierki Wielkie; 30% -termin: 14.06.2022-29.06.2027	5 141,87	-
92.	Gw.ubezp. InterRisk nr 04GG07/0519/21/0046 -BBF: um.ZDP.WI.262.9/21 -nadzór bud.wiaduktu drogowego w ciągu ul.Swarzędzkiej -dr.2407P, m.Kobylnica; dla 100% termin: 16.07.2021-30.01.2024	25 218,01	-

93.	Gw.bankowa BNP PARIBAS nr GW/003223/22 -COLAS POLSKA: um. NI.262.13/22 -przebud. dr.2401P, et. budowy ronda z dr.2417P; tu: 30%; termin: 07.12.2022-22.12.2028	67 327,51	-
94.	BNP PARIBAS -gw.bankowa nr GW/003471/22 dot.um. WD.262.60/22 -COLAS POLSKA -remont dr.2468P, m.Biernatki; tu: 30% -termin: 29.10.2022-13.11.2027	30 129,67	-
95.	Gw.bankowa BNP PARIBAS nr GW/004968/22 - um.ZDP.WD.262.87/22 -COLAS POLSKA: remont dr.2468P na odc.Biernatki-gran.pow.; dla 30% termin: 29.11.2022.-14.12.2027	6 831,85	-
96.	Gw.bankowa BNP PARIBAS nr GW/006333/22 dot. um. WD.262.122/22 -COLAS: remont dr.2411P, odc.Klony-Ługowiny; tu: dla 30% termin: 20.12.2022-04.01.2028	13 371,02	-
97.	Zmiana nr 2 dot.Gw.bankowa BNP PARIBAS nr GW/001453/22 - um.NI.262.4/22 -EUROVIA: rozb.skrzyżowania -dr.2431P ul.Sucholeska i Perłowa, gm.Suchy Las; tu: 30%, zm.terminu, jest: 23.11.2022-10.12.2028	77 786,44	-
98.	Gw.ubezp. UNIQA nr 998056176868 i 998056176869 dot. NI.262.10/22 -MOST Sopot: rozb. dr.2739P w zakresie wymiany mostów; tu 30% termin: 09.01.2023-24.01.2030	119 176,68	-
99.	Gw.funduszowa SFPK w Gostyniu nr 294/2022/6795/N/J3.1/O dot. NI.262.12/22 -INFRAKOM Kościan: rozb. dr.2496P, m.Buk (PR Fund.Polski Ład); tu 30% termin: 01.01.2023-16.01.2029	69 606,62	-
100.	Gw.ubezp. GENERALI nr PO/01050453/2022 dot. um.NI.262.19/22 - Kons. PRD-M & WPN: rozbud.dr.2029P, m.Długa Goslina; tu dla 30% termin: 27.07.2023-12.07.2029	98 880,55	-
101.	Gw.funduszowa SFPK Sp.z o.o. w Gostyniu nr 617/2022/7118/N dot. um.WD.262.111/22 -PB HAUS: rozbud.dr.1872P, m.Tarnowo Podg.; tu dla 30% termin: 05.06.2023-15.10.2028	61 450,35	-
102.	Gw.ubezp. nr 998056189072 i 998056189073 -um.WO.262.81/22 - METALPLAST CONSULTING: budowa myjni pojazdów na terenie OD/ ZWO; dla 30% termin: 20.05.2023-04.06.2028	7 821,70	-
103.	Aneks nr 1 dot. Gw.bankowa ING nr KLG83998IN22 - um.WD.262.128/22 -PUK BYTKOWO-ROKIETNICA: ZUD, cz.8 sezony '2022-'2024; zm. terminu początkowego: 05.12.2022-30.05.2024; tu: 100%	59 053,61	-
104.	Gw.bankowa BNP PARIBAS nr GW/006254/22 dot. um. WD.262.121/22 -ZSPIU MIELCZAREK, SOBAŃSKI: ZUD, cz.7; tu: dla 100% termin: 07.11.2022-31.05.2024	84 082,39	-
105.	Gw.ubezp. ERGO HESTIA nr 280000197584 dot. um. WD.262.119/22 -BRIKBAU: ZUD, cz.4; tu: dla 100% termin: 08.11.2022-30.05.2024	111 634,95	-
106.	Gw.ubezp. ERGO HESTIA nr 280000197590 dot. um. WD.262.127/22 -Kons. BUDMAX & BRIKBAU -ZUD, cz.3; tu: dla 100% termin: 15.11.2022-30.05.2024	119 635,87	-
107.	Gw.ubezp. GENERALI nr PO/01069108/2022 dot. um. WD.262.136/22 -TRANSBRUK -ZUD, cz.2; tu: dla 100% termin: 29.11.2022-30.05.2024	105 390,84	-
108.	Aneks nr 1 dot.Gw.ubezpieczeniowa PZU nr 1064182882/GKD0/2021/081 -um. NI.262.17/21 -Kons.: PRD-M & "WPN", przebud. dr.2400P na odc. Napachanie-Rokietnica; dla 30% jest termin: 11.12.2022-26.12.2028	159 779,41	-
109.	Gw.bankowa CREDIT AGRICOLE nr CPLGTF2201137 dot. um. NI.262.26/22 -EUROVIA: przebud. dr.2400P ze skrzyżowaniami z 2425P i 2423P, m.Rokietnica; tu: na 70% termin: 15.11.2022-29.02.2024	255 102,99	-

110.	Gw.bankowa CREDIT AGRICOLE nr CPLGTF2201137 dot. um. NI.262.26/22 -EUROVIA: przebud. dr.2400P ze skrzyżowaniami z 2425P i 2423P, m.Rokietnica; tu: na 70% termin: 01.03.2024-14.02.2030	109 329,85	-
111.	Gw.bankowa GENERALI nr PO/01098467/2023 MOSTY PŃ. Umowa NI.262.6/23 rozb.mostu nad rz. Kopia. M. Tulce dr.2429P, gm. Kleszczewo: 70% termin: 09.05.2023-14.01.2024	55 753,45	-
112.	Gw.bankowa GENERALI nr PO/01098467/2023 MOSTY PŃ. Umowa NI.262.6/23 rozb.mostu nad rz. Kopia. M. Tulce dr.2429P, gm. Kleszczewo: 30% termin: 09.05.2023-30.12.2029	23 894,33	-
113.	Gw.bankowa GENERALI nr PO/01130521/2023 MOSTY PŃ. Umowa NI.262.142/23 budowa przejazdu dr. 2468P m. Biernatki: 70% termin 20.12.2023-14.11.2024	55 050,72	-
114.	Gw.bankowa GENERALI nr PO/01130521/2023 MOSTY PŃ. Umowa NI.262.142/23 budowa przejazdu dr. 2468P m. Biernatki: 30% termin 20.12.2023-30.10.2031	23 593,17	-
115.	Gw.bankowa UNIQA nr 998056197435 i 998056197436 dot um. ZDP.WD.262.81/23-TB: remont dr.2412P, m. Konarzewo: 70% termin 21.08.2023-08.01.2024	32 381,05	-
116.	Gw.bankowa UNIQA nr 998056197435 i 998056197436 dot um. ZDP.WD.262.81/23-TB: remont dr.2412P, m. Konarzewo: 30% termin 21.08.2023-24.01.2029	13 877,60	-
117.	Gw.bankowa UNIQA nr 998056202958 i 998056202959 dot. Um.NI.262.9/23 -TRANSBRUK: bud.chodnika przy dr. 2461P, m. Kamionki: 70% termin 24.11.2023-24.07.2024	18 549,17	-
118.	Gw.bankowa UNIQA nr 998056202958 i 998056202959 dot. Um.NI.262.9/23 -TRANSBRUK: bud.chodnika przy dr. 2461P, m. Kamionki: 30% termin 24.11.2023-09.08.2030	7 949,64	-
119.	Gwporeczeniowa Fund. Rozwoju i Promocji Woj.. Wlkp. Nr 131/04/2023/PNW-Kons: TAR-DROG i TOM-BUD: ZDP.NI.262.27/19-bud.ścieżki rower. Przy dr. 2450P, ZiWęPrz Stęszew -etap; 30% termin: 01.08.2023-16.08.2029	103 043,25	-
120.	Gw.bankowa UNIQA nr 998056197490 i 998045197491: TRANSBRUK: um. NI.262.7/23-przebud. Dr.2429P m. Gwarzewo, gm. Kleszczewo; 70% termin 12.10.2023-11.01.2025	206 434,20	-
121.	Gw.bankowa UNIQA nr 998056197490 i 998045197491: TRANSBRUK: um. NI.262.7/23-przebud. Dr.2429P m. Gwarzewo, gm. Kleszczewo; 30% termin 12.10.2023-27.12.2030	88 471,80	-
122.	Gw.bankowa BNP BARIBAS nr GW/006148/23 dot. Um. WD.262.108/23 -COLAS POLSKA: remont dr. 2465P, ul. Główna w Krośnie: 70% termin 30.10.2023-01.07.2024	69 134,20	-
123.	Gw.bankowa BNP BARIBAS nr GW/006148/23 dot. Um. WD.262.108/23 -COLAS POLSKA: remont dr. 2465P, ul. Główna w Krośnie: 30% termin 30.10.2023-15.06.2029	29 628,94	-
	razem	14 565 053,34	-

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Tabela nr 16		
L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1.	Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami	173 307 118,10
2.	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	17 606 760,44
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz ze składkami	12 133 775,17
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	389 245,50
5.	Odprawy emerytalno-rentowe	1 249 114,55
	razem	204 686 013,76

2.2 . Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Tabela nr 18

L.p.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Koszt wytworzenia wg stanu na 1 stycznia	Koszt wytworzenia w bieżącym roku			Zmniejszenia (zakończone inwestycje)	Stan inwestycji na dzień 31 grudnia
			Ogółem	w tym			
				Odsetki	Różnice kursowe		
STAROSTWO POWIATOWE W POZNANIU		3 355 502,80	12 308 656,56	-	-	8 107 688,90	7 556 470,46
1.	SOSW Owińska - Rewaloryzacja wnętrz - etap II	113 557,00	-	-	-	-	113 557,00
2.	SOSW Owińska - Przebudowa kuchni	41 451,00	-	-	-	-	41 451,00
3.	ZS nr 1 Swarzędz - Wyposażenie CKP	126 736,74	1 978 200,86	-	-	2 104 937,60	-
4.	ZS nr 1 Swarzędz - modernizacja zaplecza sanitarnego Sali gimnastycznej	-	719 055,17	-	-	719 055,17	-
5.	LO Puszczykowo - wykonanie instalacji chłodzenia wybranych pomieszczeń budynku	-	476 477,55	-	-	476 477,55	-
6.	LO Puszczykowo - modernizacja kotłowni	-	182 346,69	-	-	182 346,69	-
7.	ZS Bolechowo - Izolacja ścian fundamentowych	179 882,57	792 113,42	-	-	-	971 995,99
8.	ZS Bolechowo - budowa sali gimnastycznej	98 400,00	-	-	-	-	98 400,00
9.	OWR Kobylnica - wykonanie elektrycznych wew. linii zasilających	38 821,84	4 593,90	-	-	43 415,74	-
10.	OIK Kobylnica - wykonanie elektrycznych wew. linii zasilających	38 821,84	4 593,90	-	-	43 415,74	-
11.	Kobylnica 95 - Modernizacja wnętrz (OWR przekazało do SP)	3 690,00	-	-	-	-	3 690,00
12.	Kobylnica 95(OWR przekazało do SP) - wykonanie elektrycznych wew. linii zasilających	38 821,84	4 593,91	-	-	43 415,75	-
13.	ZS Rokietnica - Zagospodarowanie terenu	97 184,50	5 540 021,30	-	-	-	5 637 205,80
14.	ZS Rokietnica - budowa internatu	78 720,00	4 008,69	-	-	-	82 728,69
15.	Skrzynki - Modernizacja dworu	2 075 364,03	433 394,69	-	-	2 508 758,72	-
16.	Drogi rowerowe - dokumentacja aplikacyjna	21 373,56	-	-	-	21 373,56	-
17.	POW Swarzędz - zaprojektuj i wybuduj (utworzenie OWR nr 2 w Jasinie)	27 152,49	466 444,12	-	-	493 596,61	-

18.	Starostwo Powiatowe - Jackowskiego - adaptacja pomieszczeń po PODGiK	290 839,89	316 602,09	-	-	-	607 441,98
19.	Starostwo Powiatowe - Słowackiego - rozbudowa instalacji hydrantowej	29 950,50	272 548,03	-	-	302 498,53	-
20.	Starostwo Powiatowe - Słowackiego - modernizacja pomieszczeń w budynku	54 735,00	777 563,14	-	-	832 298,14	-
21.	Starostwo Powiatowe - IT	-	9 987,60	-	-	9 987,60	-
22.	Zakup samochodu dla SOSW Owińska	-	326 111,50	-	-	326 111,50	-
PODGiK W POZNANIU		3 901 986,31	5 773 029,47	-	-	9 675 015,78	-
1.	Budowa Metropolitalnego Systemu Informacji Przestrzennej (MeSIP) dla Metropolii Poznań	3 901 986,31	5 773 029,47	-	-	9 675 015,78	-
SOSW W MOSINIE		3 660,00	-	-	-	-	3 660,00
1.	Projekt budowy Centrum Rehabilitacji i Rewalidacji Osób Niepełnosprawnych	3 660,00	-	-	-	-	3 660,00
ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W POZNANIU		85 603 801,82	87 313 081,46	-	-	65 818 911,71	107 097 971,57
1.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- dr. 2739P	143 049,00	-	-	-	-	143 049,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - DOK-dr 2390P Wiry - projekt odwodnienia pasa drogowego	19 750,00	-	-	-	-	19 750,00
3.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- DOK-BUD OBWODNICZY AGLOMERACJI POZNAŃSKIEJ PN-WSCH	1 800 628,98	-	-	-	-	1 800 628,98
4.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - Dok bud ścieżki rowerowej w ciągu dr 2450P Rybojedzko-Sapowice-Strykowo	3 054 215,46	11 840 147,01	-	-	14 894 362,47	-
5.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)- Przebudowa DP nr 2512P Jasin-ul. Rabowicka na odcinku od 2410P-ul.Średzka do DG ul. Bliska	99 630,00	-	-	-	-	99 630,00
6.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - Przebudowa 2468P Kórnik - granica powiatu w m. Prusinowo	147 500,00	-	-	-	1 902,75	145 597,25

7.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)- DOK Przebud. 2464P Świątniki-gr.pow. i 2472P Radzewice-Kórnik na odc.Radzewice - Radzewo	-	44 919,60	-	-	-	44 919,60
8.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- DOK-PRZEB 2401P,OD PAŁĘDZIE PKP DO S11 W DĄBRÓWCE, DŁ.1,7 KM	138 569,22	-	-	-	-	138 569,22
9.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - Przebudowa/rozbudowa drogi 2460P Poznań – Rogalinek na odcinku od Poznania do projektowanego ronda na skrzyżowaniu z przyszłą drogą na most Czapury – Luboń	1 402,20	-	-	-	-	1 402,20
10.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-dok PRZEB DR 2394P Boduszewo-Tuczno w m.Zielonka	9 225,00	-	-	-	-	9 225,00
11.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) -DOK Przeb/rozb dr2406P Bolechowo-gr m.Poznania na skrzyż.ul.Poznańskiej z Jesionową m.Biedrusko	54 120,00	-	-	-	-	54 120,00
12.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) DOK - przeb dr 2401P w Dąbrówce	6 150,00	-	-	-	-	6 150,00
13.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- DOK PRZEB DR 2429P Tulce-Kostrzyn, m.Gowarzewo, dł.1,0 km	86 715,00	-	-	-	-	86 715,00
14.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - Oprac.PFU-Budowa ścieżki rowerowej w ciągu dr 2445P Siedlec-Gułtowy, gm.Kostrzyn	84 193,99	-	-	-	-	84 193,99
15.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- Rozbudowa dr.2500P w m.Skrzynki wraz ze skrzyżowaniem z dr.2496P od PKP do dr.2496P	39 729,00	-	-	-	-	39 729,00
16.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) -DR 2407P KOZIEGŁOWY-SWARZĘDZ, przeb.UL.POZNAŃSKA W KICINIE	1 546 640,89	-	-	-	-	1 546 640,89
17.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - rozbudowa dr 2029P m. Długa Goślina	1 453 593,34	5 916 592,79	-	-	7 370 186,13	-
18.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INWEST)DOK-PRZEB 2425P/2400P(Kolejowa/Szamotulska) i 2423P/2400P(Szkolna/Szamotulska), m.Rokietnica	95 386,50	-	-	-	-	95 386,50

19.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- DOK-PRZEB DR 2407P,KICIN UL.POZNAŃSKA(OD UL.ROLNEJ DO UL.WODNEJ)	51 010,00	-	-	-	-	51 010,00
20.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) - Przebudowa dr.1872P Granica powiatu -Tarnowo Podgórne na odc.ul.Szkolnej w Tarnowie Podgórnym	139 113,00	4 144 185,29	-	-	-	4 283 298,29
21.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW)-DOK Przebudowa/rozbudowa 2029P w m.Długa Goślina w zakresie budowy chodnika/ścieżki	14 000,00	-	-	-	-	14 000,00
22.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- DOK WPF Budowy ścieżki rowerowej Mosina – Żabinko – Żabno w ciągu DR 2463P	36 900,00	14 883,00	-	-	-	51 783,00
23.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) - Przebudowa/rozbudowa 2425P Żydowo - Rokietnica ul. Kolejowa w m. Rokietnica	67 994,01	29 519,99	-	-	-	97 514,00
24.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- DOK Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej 2425P Żydowo-Rostworowo-Rokietnica	60 270,00	-	-	-	-	60 270,00
25.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) - Rozbudowa 2512P Jasin - ul. Rabowicka	49 200,00	44 895,00	-	-	-	94 095,00
26.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- Program poprawy BRD dla dr 2407P Swarzędz, ul.Cieszkowskiego	119 986,50	116 850,00	-	-	-	236 836,50
27.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)-Proj rozb dr 2489P Koninko-Szczytniki-Kamionki	98 988,00	-	-	-	-	98 988,00
28.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW) - Rozbudowa dr 1865P Przybroda-Cerekwica	70 848,00	-	-	-	-	70 848,00
29.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) - Przebud/rozbud 2490P Puszczykowo-Niwka chodnik i przejście dla pieszych w rej.przejazdu PKP	186 120,44	-	-	-	-	186 120,44
30.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- Przebudowa/rozbudowa 2428P Sobota - Gołęczewo	29 028,00	73 824,60	-	-	-	102 852,60
31.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW)-DOK-Budowa ronda na skrzyżowaniu dr 2401P ul.Pocztowa/Malinowa w Dąbrówce	14 760,00	-	-	-	-	14 760,00
32.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- DOK Przebudowa drogi 2437P Biskupice - Paczkowo na odcinku Biskupice - Jankowo	93 480,00	-	-	-	-	93 480,00

33.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) - Przebudowa/budowa drogi powiatowej 2429P Tulce – Kostrzyn na odcinku Tulce - Gowarzewo	147 704,55	15 393,45	-	-	-	163 098,00
34.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) Proj skrzyż.dwupoziom.dr 2431P z linią kolej.,m.Suchy Las+przeb skrzyż.dr 2431P z dr	5 441 140,20	-	-	-	5 441 140,20	-
35.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- DOK Przebudowa/rozbudowa drogi 2387P granica powiatu - Komorniki na odcinku Plewiska - Komorniki	107 290,00	-	-	-	-	107 290,00
36.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- DOK Przeb dr 1872P na odc. od skrzyżowania z dr2422P w m.Góra do gr. powiatu	36 900,00	-	-	-	-	36 900,00
37.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)- Przebudowa dr 2407P w Kicinie na odc.od ul.Wrzosowej do ul.Szkolnej	-	44 895,00	-	-	-	44 895,00
38.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)DOK- oprac. proj. koncep. bud.kanalizacji deszczowej-2390P Komorniki-Łęczycza w m.Wiry	8 352,32	-	-	-	-	8 352,32
39.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- DOK Przeb/rozbud drogi 2401P na odcinku Dopiewo-Palędzie-konsepca proj.	46 360,00	-	-	-	-	46 360,00
40.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - DOK Budowy ronda na skrzyżowaniu dróg powiatowych nr 2490P i 2495P z ul. 3 Maja	-	95 571,00	-	-	-	95 571,00
41.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- Przebud. drogi nr 2407P Koziegłowy-Swarzędz ul. Poznańska/Szkolna w Kicinie	44 895,00	44 895,00	-	-	-	89 790,00
42.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - Konsepca budowy mostu nad Wartą dr 2460P Luboń-Czapury	436 035,00	-	-	-	-	436 035,00
43.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- Rozbiórka i budowa przepustu w km 1+440 drogi powiatowej nr 2468P w m. Biernatki	78 707,70	5 289,00	-	-	-	83 996,70
44.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)-Proj konc przeb 2464P na odc od skrzyż DW431 w m. Świątniki do dz.346 w m. Radzewice	71 340,00	-	-	-	-	71 340,00

45.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INWEST.)DOK-Przeb dr 2410P na odc.węzeł Kleszczewo(S5) do granicy powiatu	336 596,99	-	-	-	-	336 596,99
46.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INWEST) DOK PRZEB DR 2400P Napachanie-Złotkowo na odc. 500mb w m.Rokietnica (między rondami 47 a 51)	75 276,00	-	-	-	-	75 276,00
47.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - DOK Rozbudowa 2461P m. Kamionki w zakresie budowy chodnika (ZRID)	27 183,00	-	-	-	-	27 183,00
48.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)- Dok-przeb skrzyżowania ul.Telewizyjnej i Magazynowej m.Kamionki, dr 2489P	20 910,00	-	-	-	-	20 910,00
49.	ŚT W BUDOWIE(INWEST.) -RPWP.03.03.03-30-0022/17-00 Budowa ścieżki rowerowej Poznań-Tulce-Gowarzewo dr.:2438P,2429P,2489P	1 208 976,45	10 840 951,00	-	-	12 049 927,45	-
50.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)projekt bud wiaduktu pod linią kolej.nr 3 z dojazdami dr 2401P Dopiewiec	98 400,00	-	-	-	-	98 400,00
51.	ŚR.TRWAŁE W BUD.(INWEST.)-Budowa wiaduktu kolejowego/tunelu drogowego w ul. Swarzędzkiej w Kobylnicy w ciągu dr 2407P	7 174 943,55	20 697 714,35	-	-	-	27 872 657,90
52.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - Oświetlenie przejścia dla pieszych w ciągu dr.2468P w m.Prusinowo przy pos.50	-	24 677,00	-	-	24 677,00	-
53.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- DOK Przebudowa drogi 2739P Buk - Wiktorowo - dokumentacja	777 143,41	-	-	-	-	777 143,41
54.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- przeb dr 1872P ul.Poznańska w Górze-przejście dla pieszych wraz z oświetleniem	69 526,98	-	-	-	69 526,98	-
55.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - BUDOWA /PRZEBUDOWA NA OD Z-WO	28 843,50	536 409,32	-	-	565 252,82	-
56.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - BUDOWA HALI STALOWEJ OD B-CE	8 364,00	136 000,01	-	-	144 364,01	-
57.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(ZAKUPY INWESTYCYJNE) JED BUDŻ - SPRZĘT OD	-	8 386,46	-	-	8 386,46	-
58.	ŚT W BUDOWIE(ZAKUPY INWESTYCYJNE) -ADM-ŚR TRANSPORTU	-	155 319,00	-	-	155 319,00	-

59.	ŚT W BUDOWIE(ZAKUPY INWESTYCYJNE) -BCE- SPRZĘT DROGOWY I ŚR TRANSPORTU	-	155 038,50	-	-	155 038,50	-
60.	ŚT W BUDOWIE(ZAKUPY INWESTYCYJNE) -ZWO- SPRZĘT DROGOWY I ŚR TRANSPORTU	-	479 820,00	-	-	479 820,00	-
61.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(ZAKUPY INWESTYCYJNE) JED BUDŻ - SPRZĘT KOMPUTEROWY	-	35 916,00	-	-	-	35 916,00
62.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- WYKUP GRUNTU	44 250 272,51	12 590 463,49	-	-	-	56 840 736,00
63.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- SYGNALIZACJA ŚWIETLNA	16 015,93	-	-	-	-	16 015,93
64.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW.) RPWP.03.03.03-30-0015/17-00 Przedsięwzięcia w zakresie transportu miejskiego, Mosina-et.I	46 154,15	-	-	-	-	46 154,15
65.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE)- Budowa dróg powiatowych Borówiec - Koninko - Lotnisko Poznań-Krzesiny	726 496,43	699 791,11	-	-	-	1 426 287,54
66.	ŚT W BUDOWIE(INWEST.) -Projekt koncepcyjny dla budowy ścieżki pieszo-rowerowej Buk-Otusz	68 880,00	-	-	-	-	68 880,00
67.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - 2429P - przebudowa/rozbudowa mostu w m. Tulce	-	2 082 603,35	-	-	2 082 603,35	-
68.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWEST.)-FDS Przebudowa/budowa drogi pow. 2400P Napachanie-Ziótkowo na odc.Napachanie- Rokietnica	14 240 418,64	-	-	-	14 240 418,64	-
69.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWEST.)-FDS Przebudowy skrzyżowań dr 2400P/2425P/2423P w Rokietnicy	21 406,00	7 868 792,10	-	-	-	7 890 198,10
70.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWEST.)-FDS Rozbudowa drogi powiatowej nr 2429P i 2439P Siekierki Wielkie	177 072,98	7 958 912,97	-	-	8 135 985,95	-
71.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWEST.)-FDS Przebudowa dr.2429P oraz budowa kanalizacji deszczowej w Gwarzewie gm.Kleszczewo	-	610 426,07	-	-	-	610 426,07
	razem	92 864 950,93	105 394 767,49	-	-	83 601 616,39	114 658 102,03

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie.			
Tabela nr 19			
L.p.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota
I	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		
1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu		21 952,49
1.1	Uszkodzenie pomieszczeń w Domu Samodzielnego Rodzica w Lisówkach w wyniku zalania(awaria urządzeń wod-kan)	losowe	887,99
1.2	Uszkodzenie ściany oraz posadzki klatki schodowej w wyniku upadku maszyny sprzątającej w Starostwie Powiatowym w Poznaniu	losowe	2 836,01
1.3	Uszkodzenie pomieszczeń w budynku Zespołu Szkół w Rokietnicy(Rubież)w wyniku zalania(deszcz nawałny)	losowe	674,28
1.4	Uszkodzenie pomieszczeń w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Owińskach w wyniku zalania (awaria urządzeń wod-kan)	losowe	17 554,21
	razem		21 952,49
II	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		
			-
	razem		-

WZAJEMNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ - WYŁĄCZENIA DO BILANSU ZA 2023 ROK

Pozycja sprawozdania	Tytuł	Jednostka	Należności	Zobowiązania	Wb kogo	Tytuł	Pozycja sprawozdania
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Zarząd Dróg Powiatowych	13,22	13,22	Starostwo Powiatowe	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	815,46	815,46	Zarząd Dróg Powiatowych	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	DPS Lisówki	349,18	349,18	Starostwo Powiatowe	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	3 926,35	3 926,35	DPS Lisówki	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	55 313,78	55 313,78	Starostwo Powiatowe	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	10,00	10,00	DD w Kórniku-Bninie	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	264,70	264,70	LO w Puszczykowie	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	321,76	321,76	SOSW w Owińskach	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	227,70	227,70	SOSW w Mosinie	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	276,00	276,00	ZS nr 1 w Swarzędzu	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	443,90	443,90	II LO w Swarzędzu	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	185,27	185,27	ZS w Bolechowie	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	422,85	422,85	ZS w Mosinie	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	62,10	62,10	ZS w Rokietnicy	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5

zbiorczo:

B.II.4	62 632,27	62 632,27	D.II.5
	62 632,27	62 632,27	

WZAJEMNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW - WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA 2023 ROK

Korekta	Kwota	Pozycja sprawozdania	Jednostka	Przychody	Koszty	wb kogo	Pozycja sprawozdania	Kwota	Korekta
		D.III	OWR Kobylnica	6 058,45	6 058,45	Starostwo Powiatowe			NK 2/D/2024
			OWR Kobylnica		5 734,55	Starostwo Powiatowe	B.II	9 099,72	3 365,17
			OWR Kobylnica		323,90	Starostwo Powiatowe	B.III		
		D.III	Starostwo Powiatowe	887,33	887,33	OWR nr 2 Jasin	B.II		
		A.VI	Starostwo Powiatowe	480,61	480,61	DPS Lisówki	B.IV		
DOO 20043/2023									
73,60	10 101,70	A.VI	PODGiK	10 028,10	10 028,10	Starostwo Powiatowe	B.IV		
		A.VI	PODGiK	53,90	53,90	PINB	B.III		
		A.VI	PODGiK	5 360,40	5 360,40	Zarząd Dróg Powiatowych	B.III		
		A.VI	ZS Mosina	73 571,30	73 571,30	SOSW w Mosinie	B.III		
			Starostwo Powiatowe	70 349,56	70 349,56	PODGiK			NK 4/2024
		D.III	Starostwo Powiatowe	12 062,56	12 062,56	PODGiK	B.II	13 040,96	978,40
		A.VI	Starostwo Powiatowe	58 287,00	58 287,00	PODGiK	B.IV		
		A.VI	Starostwo Powiatowe	9 268,80	9 268,80	PUP	B.IV		
ZN/PP/2/2023									ZN/PP/1/2024 i ZN/PP/3/2024
17 723,70	224 917,78	D.III	Starostwo Powiatowe	207 194,08	207 194,08	PCPR w Poznaniu		234 989,20	27 795,12
			Starostwo Powiatowe		61 029,18	PCPR w Poznaniu	B.II	74 872,75	13 843,57
			Starostwo Powiatowe		143 165,33	PCPR w Poznaniu	B.III	156 860,16	13 694,83
			Starostwo Powiatowe		2 999,57	PCPR w Poznaniu	B.IV	3 256,29	256,72
		D.III	OWR Kobylnica	48 729,28	48 729,28	OIK Kobylnica			
			OWR Kobylnica		34 206,05	OIK Kobylnica	B.II		

			OWR Kobylnica		14 523,23	OIK Kobylnica	B.III		
		A.VI	Starostwo Powiatowe	930,28	930,28	OIK Kobylnica	B.IV		
		D.III	Starostwo Powiatowe	196 544,55	196 544,55	PINB			
			Starostwo Powiatowe		35 414,00	PINB	B.II		
			Starostwo Powiatowe		154 623,88	PINB	B.III		
			Starostwo Powiatowe		6 506,67	PINB	B.IV		
			Starostwo Powiatowe	266 174,80		Zarząd Dróg Powiatowych			
		A.VI	Starostwo Powiatowe	13 441,25		Zarząd Dróg Powiatowych			
		D.III	Starostwo Powiatowe	252 733,55		Zarząd Dróg Powiatowych			
			Starostwo Powiatowe		266 174,80	Zarząd Dróg Powiatowych			
			Starostwo Powiatowe		99 125,53	Zarząd Dróg Powiatowych	B.II		
			Starostwo Powiatowe		96 072,98	Zarząd Dróg Powiatowych	B.III		
			Starostwo Powiatowe		70 976,29	Zarząd Dróg Powiatowych	B.IV		
DD/D/2023/01/001									
1 047,85	16 469,93	D.III	DD Kórnik	15 422,08	15 422,08	PPP Puszczykowo			
			DD Kórnik		3 555,11	PPP Puszczykowo	B.III		
			DD Kórnik		11 866,97	PPP Puszczykowo	B.II		
		D.III	Zarząd Dróg Powiatowych	1 076,19	1 076,19	PINB	B.III		

zbiorczo:

A.VI	171 421,64	260 326,17	B.II
D.III	740 708,07	492 326,22	B.III
		159 477,32	B.IV
	912 129,71	912 129,71	

WZAJEMNE ROZLICZENIA - WYŁĄCZENIA DO ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI ZA 2023 ROK

Pozycja sprawozdania	Tytuł	Jednostka	Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu	wb kogo	Tytuł	Pozycja sprawozdania
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Zarząd Dróg Powiatowych	102 169 582,51	102 169 582,51	Starostwo Powiatowe	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Starostwo Powiatowe	199 860,00	199 860,00	Zarząd Dróg Powiatowych	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Owińskach*	221 111,50	221 111,50	Starostwo Powiatowe	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Zespół Szkół w Bolechowie	56 712,82	56 712,82	Starostwo Powiatowe	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Jasinie	621 041,88	621 041,88	Starostwo Powiatowe	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Starostwo Powiatowe	609 816,12	609 816,12	Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6

I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy	43 415,74	43 415,74	Starostwo Powiatowe	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	ZS w Rokietnicy	1 742 249,49	1 742 249,49	Starostwo Powiatowe	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Ośrodek Interwencji Kryzysowej	43 415,74	43 415,74	Starostwo Powiatowe	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie	658 824,24	658 824,24	Starostwo Powiatowe	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Zespół szkół nr 1 w Swarzędzu	729 055,17	729 055,17	Starostwo Powiatowe	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6			107 095 085,21	107 095 085,21	I.2.6		
			107 095 085,21	107 095 085,21			

* nieodpłatne przekazanie środka transportu 9-osobowego samochodu przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych, w tym poruszających się na wózkach inwalidzkich (MAN TGE 3.140 4X2F SB, Nr VIN WMA03VUY6P9017236) zakupionego dla Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego dla Dzieci Niewidomych w Owińskich, w ramach "Programu wyrównywania różnic między regionami III" w obszarze D, dofinansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (Uchwała nr 4086/2023 Zarządu Powiatu w Poznaniu). Wartość brutto 326.111,50 zł, w tym wysokość wkładu własnego Powiatu Poznańskiego - 221.111,50 zł, dofinansowanie ze środków PFRON - 105.000,00 zł.

**Renata Lucyna
Ciurlik**

Elektronicznie podpisany
przez Renata Lucyna Ciurlik
Data: 2024.04.16 11:42:38
+02'00'

Skarbnik Powiatu
Renata Ciurlik

/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem elektronicznym/

Zarząd Powiatu:

**Jan
Grabkowski**

Elektronicznie podpisany
przez Jan Grabkowski
Data: 2024.04.16 15:02:46
+02'00'

Starosta Poznański
Jan Grabkowski

/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem elektronicznym/

**Tomasz
Łubiński**

Elektronicznie podpisany
przez Tomasz Łubiński
Data: 2024.04.16 11:07:25
+02'00'

Wicestarosta Poznański
Tomasz Łubiński

/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem elektronicznym/

**Piotr Karol
Zalewski**

Elektronicznie podpisany
przez Piotr Karol Zalewski
Data: 2024.04.16 11:38:18
+02'00'

Członek Zarządu
Piotr Zalewski

/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem elektronicznym/

Antoni Kalisz

Elektronicznie podpisany przez
Antoni Kalisz
Data: 2024.04.16 11:47:11
+02'00'

Członek Zarządu
Antoni Kalisz

/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem elektronicznym/