



Ostrów Wielkopolski, dnia 21 maja 2025 roku

SK.3036.1.2025

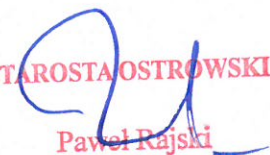


Pani
Maria Tomaszewska
Przewodnicząca
Rady Powiatu Ostrowskiego

Zgodnie z art. 268 i 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.), Zarząd Powiatu Ostrowskiego przekazuje Radzie Powiatu Ostrowskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Ostrowskiego za rok 2024 wraz z opinią biegłego rewidenta.

Przekazane dokumenty obejmują:

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.
2. Bilans łączny jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.
3. Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.
4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 r.
5. Informację dodatkową sporządzoną na dzień 31 grudnia 2024 r.
6. Opinię (sprawozdanie) biegłego rewidenta.


STAROSTA OSTROWSKI
Paweł Rajski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Ostrowski Al.Powstańców Wlkp. 16 63-400 OSTRÓW WIELKOPOLSKI Numer identyfikacyjny REGON 250854760	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat ostrowski sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego F711F9EAB5AF57CE 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	36 557 043,36	49 091 823,16	I Zobowiązania	40 476 956,94	36 842 318,41
I.1 Środki pieniężne	36 557 043,36	49 091 823,16	I.1 Zobowiązania finansowe	40 298 724,50	36 285 852,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	36 060 824,98	48 631 262,04	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 298 724,50	4 285 852,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	496 218,38	460 561,12	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	36 000 000,00	32 000 000,00
II Należności i rozliczenia	153 030,60	558 186,47	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	85 171,36	110 530,96
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	93 061,08	445 935,45
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-13 723 655,48	-3 295 586,26
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 815 920,16	10 817 353,90
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 200 373,39	10 817 353,90
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	153 030,60	558 186,47	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	298 724,50	285 852,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-384 453,23	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-5 479,39	-10 310,84
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	384 453,23	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-18 918 549,48	-14 102 629,32
			III Rozliczenia międzyokresowe	10 255 497,00	16 389 129,48

Donata KUPCZYK
skarbnik

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Michał Ciupka
Piotr Kryszczak
Radosław Torzyński
Rafał Jerzy Walkow
Paweł Rajski
zarząd

BeSTia

F711F9EAB5AF57CE

Suma aktywów	37 008 798,46	49 935 861,63	Suma pasywów	37 008 798,46	49 935 861,63

Donata KUPCZYK
skarbnik

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Michał Ciupka
Piotr Kryszczak
Radosław Torzyński
Rafał Jerzy Walkow
Paweł Rajski
zarząd

BeSTia

F711F9EAB5AF57CE

Wyjaśnienia do bilansu

Uchwałą Nr 678/2016 z dnia 18 października 2016 roku Zarząd Powiatu Ostrowskiego udzielił poręczenia kredytu długoterminowego inwestycyjnego wraz z odsetkami zaciągniętego przez Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Ostrowie Wielkopolski w PKO Bank Polski S.A. do kwoty 19.000.000,00 zł. Na dzień 31.12.2024 r. wartość niewymagalnych zobowiązań z ww. tytułu wyniosła 3.055.695,57 zł, z czego kredyt stanowił kwotę 2.875.000,00 zł.

AKTYWA poz.I.1.2. Pozostałe środki pieniężne: ujęto środki pieniężne w drodze w kwocie 22.828,55 zł oraz stan środków na rachunkach sum na zlecenie w kwocie 437.732,57 zł.

AKTYWA poz.III Rozliczenia międzyokresowe: ujęto koszty finansowe stanowiące wydatki przyszłych okresów tj. odsetki naliczone na dzień 31.12.2024 r. od wyemitowanych obligacji w kwocie 285.852,00 zł

PASYWA poz.I.1.1. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe: ujęto zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji w kwocie 4.000.000,00 zł oraz odsetek od obligacji w kwocie 285.852,00 zł naliczone na dzień 31.12.2024 roku, których termin płatności przypada na 2025 rok.

PASYWA poz. I.1.2.Zobowiązania finansowe długoterminowe: ujęto zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych obligacji w kwocie 32.000.000,00 zł.

PASYWA poz. III Rozliczenia międzyokresowe: ujęto przychody stanowiące dochody przyszłych okresów tj. subwencja ogólna za m-c styczeń 2025 r. w kwocie 3.978.378,48 zł, dotacja z budżetu państwa na rok 2025 w kwocie 793.415,00 zł, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT na rok 2025 w kwocie 11.617.336,00 zł.

Donata KUPCZYK

skarbnik

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

Michał Ciupka
Piotr Kryszczak
Radosław Torzyński
Rafał Jerzy Walkow
Paweł Rajski

zarząd

BeSTia

F711F9EAB5AF57CE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Ostrowski Al.Powstańców Wlkp. 16 63-400 OSTRÓW WIELKOPOLSKI Numer identyfikacyjny REGON 250854760	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego ŁĄCZNY sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Wysłać bez pisma przewodniego 169290BC1A0C083F 
--	---	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	281 996 922,16	310 015 206,21	A Fundusz	273 208 580,45	299 183 268,93
A.I Wartości niematerialne i prawne	13 902,08	151 577,89	A.I Fundusz jednostki	219 441 259,02	252 872 943,88
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	281 983 020,08	309 858 398,32	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	53 767 321,43	46 310 325,05
A.II.1 Środki trwałe	257 836 348,17	294 314 641,88	A.II.1 Zysk netto (+)	221 644 606,83	251 769 545,93
A.II.1.1 Grunty	43 857 777,45	50 594 035,43	A.II.2 Strata netto (-)	-167 877 285,40	-205 459 220,88
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 552,00	1 552,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	211 246 005,22	240 963 208,54	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 135 347,75	1 443 414,26	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	767 025,72	520 290,28	C Państwowe fundusze celowe	1 661 750,40	1 861 466,57
A.II.1.5 Inne środki trwałe	830 192,03	793 693,37	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 037 156,02	20 301 090,95
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	24 146 671,91	15 457 756,44	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	86 000,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	16 026 479,27	20 290 786,68
A.III Należności długoterminowe	0,00	5 230,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	384 170,53	443 566,88
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	161 108,95	133 090,45
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 967 731,24	2 421 257,25

Donata KUPCZYK
(główny księgowy)

2025-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Kryszczak
Rafał Jerzy Walkow
Radosław Torzyński
Paweł Rajski
Michał Ciupka
(kierownik jednostki)

BeSTia
169290BC1A0C083F

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 573 562,80	11 116 704,22
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	23 474,23	32 186,12
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 568 978,73	2 830 844,18
B Aktywa obrotowe	8 910 564,71	11 330 620,24	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	34 776,97	556 079,03
B.I Zapasy	883 613,30	1 239 199,07	D.II.8 Fundusze specjalne	2 312 675,82	2 757 058,55
B.I.1 Materiały	883 613,30	1 239 199,07	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 312 675,82	2 623 670,82
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	133 387,73
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	10 676,75	10 304,27
B.II Należności krótkoterminowe	2 996 302,43	3 850 423,71			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	66 536,58	34 975,59			
B.II.2 Należności od budżetów	1 467,69	2 291,45			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 925 361,67	3 813 156,67			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 936,49	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 030 648,98	6 240 997,46			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 302 808,65	4 295 284,68			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 727 740,33	1 944 651,76			
B.III.4 Inne środki pieniężne	100,00	1 061,02			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Donata KUPCZYK
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

169290BC1A0C083F

Piotr Kryszczak
Rafał Jerzy Walkow
Radosław Torzyński
Paweł Rajski
Michał Ciupka
(kierownik jednostki)

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	290 907 486,87	321 345 826,45	Suma pasywów	290 907 486,87	321 345 826,45

Donata KUPCZYK
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

169290BC1A0C083F

Piotr Kryszczak
Rafał Jerzy Walkow
Radosław Torzyński
Paweł Rajski
Michał Ciupka
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Aktywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	W kol."Stan na koniec roku" dokonano wyłączenia na kwotę 3.928,73 zł (wzajemne rozrachunki pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu).

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	W kol."Stan na koniec roku" dokonano wyłączenia na kwotę 3.928,73 zł (wzajemne rozrachunki pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu).

Donata KUPCZYK
(główny księgowy)

2025-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Kryszczak
Rafał Jerzy Walkow
Radosław Torzyński
Paweł Rajski
Michał Ciupka
(kierownik jednostki)

BeSTia

169290BC1A0C083F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Ostrowski			Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Al. Powstańców Wlkp. 16 63-400 OSTRÓW WIELKOPOLSKI			Wysłać bez pisma przewodniego 26CA270463901E6E	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		
250854760				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		267 466 378,51	301 512 381,58
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		228 691,67	234 384,59
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 309,50	1 015,35
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		267 235 377,34	301 276 981,64
B.	Koszty działalności operacyjnej		215 374 009,18	260 210 536,80
B.I.	Amortyzacja		11 735 737,44	12 618 657,65
B.II.	Zużycie materiałów i energii		18 684 142,41	15 518 975,69
B.III.	Usługi obce		21 548 165,75	24 384 238,07
B.IV.	Podatki i opłaty		172 493,79	283 190,94
B.V.	Wynagrodzenia		126 593 225,25	161 598 772,86
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		30 428 111,85	38 909 829,81
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 490 914,97	2 708 276,24
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 632 999,60	3 867 467,51
B.X.	Pozostałe obciążenia		88 218,12	321 128,03
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		52 092 369,33	41 301 844,78
D.	Pozostałe przychody operacyjne		4 824 412,05	6 898 339,94
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 706 110,57	3 822 786,83
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

Donata KUPCZYK
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień

Radosław Torzyński
Michał Ciupka
Rafał Jerzy Walkow
Paweł Rajski
Piotr Kryszczak
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	3 118 301,48	3 075 553,11
E.	Pozostałe koszty operacyjne	931 553,33	576 186,13
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	18 900,00	14 250,01
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	912 653,33	561 936,12
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	55 985 228,05	47 623 998,59
G.	Przychody finansowe	1 514 052,36	1 557 660,04
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 514 052,36	1 557 635,04
G.III.	Inne	0,00	25,00
H.	Koszty finansowe	3 731 958,98	2 871 333,58
H.I.	Odsetki	3 730 678,86	2 870 716,84
H.II.	Inne	1 280,12	616,74
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	53 767 321,43	46 310 325,05
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	53 767 321,43	46 310 325,05

Donata KUPCZYK
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień

Radosław Torzyński
Michał Ciupka
Rafał Jerzy Walkow
Paweł Rajski
Piotr Kryszczak
kierownik jednostki

Donata KUPCZYK
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień

Radosław Torzyński
Michał Ciupka
Rafał Jerzy Walkow
Paweł Rajski
Piotr Kryszczak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Ostrowski Al.Powstańców Wlkp. 16 63-400 OSTRÓW WIELKOPOLSKI Numer identyfikacyjny REGON 250854760	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Wysłać bez pisma przewodniego 14C1A38D77FCC97D 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	206 842 490,67	219 441 259,02
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	494 346 965,89	561 456 307,41
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	181 365 755,27	221 644 606,83
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	267 592 161,78	299 007 936,78
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	33 437 658,77	33 989 503,80
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	11 737 679,79	6 778 260,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	213 710,28	36 000,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	481 671 209,01	528 024 622,55
I.2.1. Strata za rok ubiegły	143 927 389,26	167 877 285,40
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	272 317 209,17	309 467 026,76
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	65 147 213,80	50 599 134,36
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	65 686,50	8 230,02
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	213 710,28	72 946,01

Donata KUPCZYK
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień

Michał Ciupka
Radosław Torzyński
Piotr Kryszczak
Paweł Rajski
Rafał Jerzy Walkow
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	219 441 259,02	252 872 943,88
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	53 767 321,43	46 310 325,05
III.1.	zysk netto (+)	221 644 606,83	251 769 545,93
III.2.	strata netto (-)	-167 877 285,40	-205 459 220,88
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	273 208 580,45	299 183 268,93

Donata KUPCZYK
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień

Michał Ciupka
Radosław Torzyński
Piotr Kryszczak
Paweł Rajski
Rafał Jerzy Walkow
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

W kol. "Stan na koniec roku poprzedniego" w wierszu I.2.3. "Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych" widnieje kwota 0,00 (jest to wartość prawidłowa). W "Zestawieniu zmian w funduszu jednostki" sporządzonym na dzień 31.12.2023r. w kol. "Stan na koniec roku bieżącego" w wierszu tym widniała kwota 564.236,27 zł, która powinna być ujęta w wierszu I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe".

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	W kol. "Stan na koniec roku bieżącego" dokonano wyłączenia na kwotę 117.700,02 zł (wygaszenie trwałego zarządu - 8.230,02 zł, środki trwałe przekazane pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu - 109.470,00 zł).
I.1.10	Inne zwiększenia	W kol. "Stan na koniec roku bieżącego" dokonano wyłączenia na kwotę 69.969,37 zł (rozliczenie z tytułu podatku VAT w ramach centralizacji).
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	W kol. "Stan na koniec roku bieżącego" dokonano wyłączenia na kwotę 117.700,02 zł (wygaszenie trwałego zarządu - 8.230,02 zł, środki trwałe przekazane pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu - 109.470,00 zł).
I.2.9	Inne zmniejszenia	W kol. "Stan na koniec roku bieżącego" dokonano wyłączenia na kwotę 69.969,37 zł (rozliczenie z tytułu podatku VAT w ramach centralizacji).

Donata KUPCZYK
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień

Michał Ciupka
Radosław Torzyński
Piotr Kryszczak
Paweł Rajski
Rafał Jerzy Walkow
kierownik jednostki

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	8 162 666,55
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	3 055 695,57

Piotr Kryszczak
Radosław Torzyński
Paweł Rajski
Michał Ciupka
Rafał Jerzy Walkow
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Donata KUPCZYK
(główny księgowy)

2025.04.25
rok mies. dzień

Piotr Kryszczak
Radosław Torzyński
Paweł Rajski
Michał Ciupka
Rafał Jerzy Walkow
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16	Wyciąg danych zawartych w załączniku "Informacja dodatkowa" <
---	---

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	
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	
1.10.1	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	
1.10.2	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	
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	

(główny księgowy)

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Informacja dodatkowa	Informacja dodatkowa
	sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Powiat Ostrowski
1.2.	siedzibę jednostki
	Al. Powstańców Wielkopolskich 16 63-400 Ostrów Wielkopolski
1.3.	adres jednostki
	Al. Powstańców Wielkopolskich 16 63-400 Ostrów Wielkopolski
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań własnych i zleconych zgodnie z ustawą o samorządzie powiatowym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres objęty sprawozdaniem: od 01.01.2024 - 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne podległych jednostek budżetowych i organu: Starostwo Powiatowe w Ostrowie Wielkopolskim, I Liceum Ogólnokształcące w Ostrowie Wielkopolskim, II Liceum Ogólnokształcące w Ostrowie Wielkopolskim, III Liceum Ogólnokształcące w Ostrowie Wielkopolskim, IV Liceum Ogólnokształcące w Ostrowie Wielkopolskim, Zespół Szkół Ekonomicznych w Ostrowie Wielkopolskim, Zespół Szkół Budowlano-Energetycznych w Ostrowie Wielkopolskim, Zespół Szkół Ponadpodstawowych CKU w Przygodzicach, Zespół Szkół Technicznych w Ostrowie Wielkopolskim, Zespół Szkół Transportowo - Elektrycznych CKU w Ostrowie Wielkopolskim, Zespół Szkół Usługowych w Ostrowie Wielkopolskim, Zespół Szkół Specjalnych w Ostrowie Wielkopolskim, Zespół Szkół Muzycznych w Ostrowie Wielkopolskim, Bursa Szkolna w Ostrowie Wielkopolskim, Młodzieżowy Dom Kultury w Ostrowie Wielkopolskim, Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim, Powiatowy Zarząd dróg w Ostrowie Wielkopolskim, Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Ostrowie Wielkopolskim, Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Ostrowie Wielkopolskim, Dom Pomocy Społecznej w Ostrowie Wielkopolskim, Dom Pomocy Społecznej w Psarach, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Ostrowie Wielkopolskim, Placówka Wsparcia Dziecka i Rodziny w Ostrowie Wielkopolskim, Środowiskowy Dom Samopomocy w Ostrowie Wielkopolskim, Powiatowy Urząd Pracy w Ostrowie Wielkopolskim.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

(główny księgowy)

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

I. Starostwo Powiatowe w Ostrowie Wielkopolskim

W Starostwie Powiatowym wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe zakupione ze środków na wydatki inwestycyjne o wartości początkowej wyższej lub w wyjątkowych przypadkach równej lub niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają umorzeniu metodą liniową raz w roku na dzień 31 grudnia z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe zakupione ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu,

które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) stanowią pozostałe środki trwałe i obejmują:

-środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

-meble i dywany,

-pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 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 minimalnej 500 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej.

Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 500 zł i niespełniające kryterium zakwalifikowania ich do grupy podlegającej ewidencji ilościowo-wartościowej, podlegają jedynie odniesieniu w ciężar kosztów.

Pozostałe środki trwałe dotyczące wyposażenia "Magazynu kłesk żywnościowych Powiatu Ostrowskiego i Przeciwpowodziowego", ujmują się bez względu na wartość w odrębnej ewidencji ilościowo-wartościowej.

Zakupione materiały są bezpośrednio odnoszone w ciężar kosztów bez prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej obrotu materiałowego.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów rozumiane jako koszty już poniesione a dotyczące przyszłych okresów, są wyceniane według wartości nominalnej. Przy ustaleniu tytułów rozliczeń międzyokresowych kosztów uwzględnia się zasadę istotności tzn. rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych co do wielkości wyniku i kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.

Ewidencję kosztów prowadzi się w Zespole 4-Koszty według rodzajów i ich rozliczenie, w Zespole 6-Produkty oraz w Zespole 7-Przychody, dochody i koszty. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

Odpisy aktualizujące wartość należności ustala się stosując zasady określone w art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika, wysokość odpisy aktualizacyjny ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia:

a) do 6 miesięcy - bez odpisu aktualizującego,

b) powyżej 6 miesięcy do 1 roku - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,

c) powyżej 1 roku - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

II. Jednostki oświatowe

Aktywa i pasywa jednostki wyceniają według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych- nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Zasady, które wykraczają poza zasady określone w ustawie o rachunkowości:

1. Środki trwałe umarza się metodą liniową wg aktualnie obowiązujących stawek amortyzacji,

2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 złotych umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się:

a. książki i inne zbiory biblioteczne,

b. środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

c. odzież,

d. meble i dywany.

3. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa 500,00 złotych..

4. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

a. meble

b. komputery,

c. sprzęt audiowizualny,

d. lodówki,

2025-04-25

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

e. odkurzacze.

5. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym: materiały biurowe, środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. Nie dokonuje się korekt zapisów 401, o wartość nie zużytych na dzień bilansowy wyżej wymienionych materiałów.

6. W odstępie od zasady współmierności: prenumeraty, zakupy licencji na oprogramowania i inne zobowiązania opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczenia międzyokresowego kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

7. Nie tworzy się rezerw na niewykorzystane urlopy, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, itp., ponieważ nie wywiera to istotnego znaczenia na rzetelność obrazu oraz na sytuację majątkową i finansową jednostki.

8. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie zapłaty, środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się wg kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia powiększonej o niepodlegający odliczeniu VAT,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - wg ceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej,
- w przypadku otrzymania od innych podmiotów gospodarczych lub osób fizycznych darowizny, spadku lub w inny nieodpłatny sposób wycenia się w wartości określonej w umowie darowizny, lub w wartości rynkowej z dnia nabycia, w przypadku nie określenia wartości darowizny,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Jednostka Zespół Szkół Ponadpodstawowych CKU w Przygodzicach prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową materiałów (opał, paliwo, żywność, nawozy, środki ochrony roślin). Na koniec każdego miesiąca ustalana jest wartość zużytych materiałów (art. żywnościowe, opał) zwiększająca koszty działalności. Na koniec każdego kwartału ustalana jest wartość zużytych materiałów (paliwo) zwiększająca koszty działalności. Wartość zużytych nawozów, środków ochrony roślin, ustalana jest w dniu ich wydania do zużycia i zwiększa koszty działalności.

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. W przypadku materiałów zakupionych do produkcji rolnej (paliwo, nawozy, środki ochrony roślin) przyjęcie następuje w rzeczywistych cenach zakupu pomniejszonych o podlegający odliczeniu podatek vat naliczony.

Produkty gotowe to płody rolne nie sprzedane do końca okresu sprawozdawczego. Na dzień bilansowy wycenia się je według cen sprzedaży netto takiego samego lub podobnego produktu.

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

Bursa Szkolna w Ostrowie Wielkopolskim oraz Zespół Szkół Specjalnych w Ostrowie Wielkopolskim prowadzą magazyn artykułów spożywczych, środków czystości, materiałów do stołówki. Zapasy ewidencjonowane są w cenach ewidencyjnych równym cenom nabycia. Powyższe Jednostki prowadzą ewidencję ilościowo-wartościową dla następujących pozostałych środków trwałych:

- o wartości przekraczającej 1.500,00 zł (Zespół Szkół Specjalnych),
- sprzęt komputerowy,
- sprzęt RTV,
- wartościowy sprzęt muzyczny i nagłaśniający (fortepian, organy elektryczne, wzmacniacze itp.),
- inne maszyny i urządzenia posiadające cechy indywidualne (np. numery fabryczne).

III. Powiatowy Zarząd Dróg w Ostrowie Wielkopolskim

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie

2025-04-25

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

odpisu aktualizującego w odniesieniu do następujących należności:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużnika oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszty sądowe), w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się do końca miesiąca lutego roku następnego, wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku.

Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

Wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe od odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu:

- do 3 miesięcy – bez odpisu aktualizującego,
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku – odpis aktualizujący w wysokości 75% należności,
- powyżej 1 roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

W polityce rachunkowości w punkcie "ustalenia szczegółowe" przyjęto uproszczenia wynikające z art. 4 ustawy o rachunkowości:

- prenumeraty, wszelkie abonamenty opłacane z góry oraz inne płatności ponoszone za okres dłuższy niż jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione;
- ustalono zasadę, zgodnie z którą zrezygnowano z rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych co do wyniku i kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości;
- faktury dotyczące sprzedaży energii i dystrybucji, które dotyczą rozliczeń ostatniego kwartału danego roku obrotowego księguje się:
 - a) jeżeli stosunek liczby dni danego roku obrotowego do liczby dni następnego roku obrotowego jest większy niż 50%, to koszty księguje się do danego roku obrotowego i do następnego roku obrotowego w kwotach wynikających z faktury,
 - b) jeżeli stosunek liczby dni danego roku obrotowego do liczby dni następnego roku obrotowego jest mniejszy niż 50%, to koszty księguje się do następnego roku obrotowego
- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe zakupione ze środków na wydatki inwestycyjne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają umorzeniu metodą liniową raz w roku na dzień 31 grudnia z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania;
- środki trwałe zakupione ze środków na wydatki bieżące stanowią pozostałe środki trwałe;
- pozostałe środki trwałe o wartości minimalnej 500 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej
- pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 500 zł i niespełniające kryterium zakwalifikowania ich do grupy podlegającej ewidencji ilościowo-wartościowej, podlegają jedynie odniesieniu w ciężar kosztów,
- zakupione materiały (artykuły biurowe, środki czystości) są bezpośrednio odnoszone w ciężar kosztów bez prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej obrotu materiałowego,
- ewidencję kosztów prowadzi się w zespole 4-Koszty według rodzajów i ich rozliczenie, w zespole 7-Przychody, dochody i koszty.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

IV. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Ostrowie Wielkopolskim

Składniki majątkowe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek amortyzacji określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób

2025-04-25

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

prawnych

- ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu "4"

- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł umarza się w 100 % w momencie oddania ich do użytkowania.

V. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku w grudniu.

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, których cena jednostkowa wynosi minimum 100 zł.

Zakupione materiały są bezpośrednio zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów i wydawane pracownikom do zużycia.

Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie", bez odnoszenia ich na konta ewidencji i rozliczania w układzie kalkulacyjnym.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

Odpisy aktualizujące wartość należności ustala się stosując zasady określone w art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika, wysokość odpisy aktualizacyjnego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia:

a) do 6 miesięcy - bez odpisu aktualizującego,

b) powyżej 6 miesięcy do 1 roku - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,

c) powyżej 1 roku - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

VI. Jednostki pomocy społecznej

W Domach Pomocy Społecznej oraz w Placówce Wsparcia Dziecka i Rodziny środki trwałe i Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo a o wartości powyżej 10.000,00 zł - amortyzuje się metodą liniową. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

Do metod wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji stosuje się przepisy zawarte w ustawie o rachunkowości.

Stosowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Ostrowie Wielkopolskiej zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z: ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120 z późn. zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024. poz. 1530 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2025r. poz. 347), według niżej przedstawionych zasad:

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

1) Środki trwałe - do środków trwałych umarzanych w czasie zaliczamy rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym

okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości

ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe obejmują w szczególności: maszyny

i urządzenia, środki transportu, ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia,

b) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku

według wartości godziwej,

c) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, w przypadku braku dokumentu

potwierdzającego wartość, według ceny godziwej,

d) w przypadku otrzymania w drodze darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia,

2025-04-25

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

e) na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

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

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umorzane są stopniowo wg rocznych 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. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

2) Pozostałe środki trwałe - to środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w pełnej ich wartości w miesiącu oddania do używania. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” a umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

W pozaksięgowej ewidencji ilościowej ujmuje się drobne przedmioty zwykle niskiej wartości.

3) Środki trwałe w budowie (inwestycje) ewidencjonuje się w sposób pozwalający określić wydatki poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych, zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wprowadza się do ewidencji:

- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
- b) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem stopnia zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- c) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, a przy jej braku według wartości godziwej,
- d) w przypadku otrzymania w drodze darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w ww. ustawie.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Zapasy - w tutejszej jednostce zakupione materiały obciążają bezpośrednio koszty działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie wynikającej z faktur dostawców, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały” zmniejszając równocześnie koszty działalności. Ewidencję ilościową obrotu materiałowego prowadzą wyznaczeni pracownicy jednostki.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w

(główny księgowy)

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

wartości nominalnej
 łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej
 o ewentualne odpisy aktualizujące.
 Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są
 na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Odsetki od należności ujmuje się w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
 Odpisów aktualizacyjnych należności wątpliwe z tytułu dochodów budżetowych dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy i ujmuje się je na koncie 290 „Odpisy aktualizujące należności”.
 W tutejszej jednostce na należności stanowiące dochody budżetowe, w tym w szczególności odpłatności za utrzymanie dzieci w pieczy zastępczej oraz zwroty nienależnie pobranych świadczeń, dla których istnieje mały stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, dokonuje się 100% odpisu aktualizującego.
 Odpisy aktualizujące należności wątpliwe z tytułu przypisanych dochodów budżetowych na kontach (Wn 221, Ma 720, 760) zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych ewidencjonowanych na koncie 761 „Pozostałe koszty operacyjne”. Odpisy aktualizujące należności wątpliwe z tytułu przychodów finansowych ewidencjonuje się na koncie 751 „Koszty finansowe”.
 Należności długoterminowe rozumiane jako należności o terminie spłaty dłuższym niż rok od dnia bilansowego, wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące.
 Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
 Rozliczenia międzyokresowe kosztów w tutejszej jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Rozliczenia te obejmują m.in. prenumeraty czasopism, wydawnictw, licencji oraz aktualizacji i opieki autorskiej programów komputerowych.
 Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
 Zaangażowanie to wykonane wydatki i podjęte zobowiązania (w tym niespłacone zobowiązania z lat ubiegłych) obciążające plan finansowy wydatków danego roku budżetowego i lat następnych.
 Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w dniu zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
 Wynik finansowy ustalany jest na dzień bilansowy 31 grudnia, zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
 Ewidencję kosztów prowadzi się w Zespole kont 4 – Koszty według rodzajów i ich rozliczenie oraz w Zespole 7 – Przychody, dochody i koszty. Środki finansowe przekazane na realizację zadań ustawowych oraz programów finansowanych ze środków państwowych funduszy celowych, księgowane są na kontach 136 "Rachunek państwowych funduszy celowych" oraz 853 "Fundusze celowe".
 W Powiatowym Urzędzie Pracy:
 1. Za równoważne z wydrukiem uznaje się przeniesienie treści ksiąg rachunkowych na informatyczny nośnik danych nie później niż na koniec roku obrotowego, tj. CD, dysk lokalny.
 2. Jednostka korzysta z uproszczenia określonego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości i księguje koszty tylko do jednego okresu sprawozdawczego (np. tego miesiąca, którego dotyczy większa część kosztów przy uwzględnieniu zasad przyjętych dla daty wpływu do księgowania) i jest stosowana w sposób ciągły.
 3. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ustala się, że jednostka nie zalicza zobowiązań, które nie wywierają istotnego wpływu na przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, jeśli ich wielkość nie przekracza progu istotności na poziomie 0,2 % sumy bilansowej, która jest sumą bilansową bilansu otwarcia w roku bieżącym.
 4. Nie tworzy się rezerw na niewykorzystane urlopy, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp.
 5. Jednostka nie jest podatnikiem podatku od towaru i usług oraz podatnikiem podatku dochodowego.
 6. Zwrot podatku VAT od wyposażenia/wyposażenia stanowiska pracy oraz środków na podjęcie działalności gospodarczej ewidencjonowane są na przychody Funduszu Pracy w §1080 niezależnie od okresu, którego dotyczą (dotyczy również finansowania w ramach środków europejskich).

2025-04-25

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

7. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Metoda liniowa stanowi podstawową metodę amortyzacji, dokonywaną wyłącznie na podstawie wartości wskazanych w tabeli rocznych stawek amortyzacyjnych.
8. Jednostka przyjęła uproszczenie i umarza środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku obrotowego w miesiącu grudniu.
9. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie wartości niematerialnej i prawnej, a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
10. Dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych:
- a) licencje na programy komputerowe, oprogramowania -50%,
 - b) pozostałe wartości niematerialne i prawne – 20%.
11. Poszczególne składniki aktywów i pasywów w jednostce wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z wyjątkiem pozostałych środków trwałych, które wycenia się w cenie zakupu.
12. Za dolną granicę wartości środka trwałego przyjmuje się kwotę 200,00, która stanowi próg nieistotnej wartości środka trwałego.
13. Składnik majątku o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości do 200,00 zł wprowadza się do ewidencji ilościowej i jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów wyposażenia pod datą przyjęcia ich do używania.
14. Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 200 zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, oprócz ceny jednostkowej brana jest pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności.
15. Niezależnie od wartości początkowej podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej oraz umorzeniu w pełnej wysokości meble, niszczarki, telefony komórkowe i stacjonarne, drabiny oraz czajniki.
16. Postawiony w stan likwidacji środek trwały ujmuje się w ewidencji pozabilansowej do momentu jego fizycznej likwidacji.
17. Zakupione ze środków fakultatywnych Funduszu Pracy środki trwałe stają się własnością jednostki samorządu terytorialnego do wyłącznej dyspozycji urzędu pracy na podstawie ustawy o promocji zatrudnienia art. 109 pkt12 ppkt.1.
18. Jednostka nie prowadzi długoterminowych aktywów finansowych rozumianych, zgodnie z ustawą o rachunkowości, jako inwestycje długoterminowe.
19. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są raz w roku na dzień bilansowy.
20. Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia przypisane dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:
- a) do 6 m-cy - bez odpisu aktualizującego,
 - b) powyżej 6 m-cy do 12 m-cy – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
 - c) powyżej 12 m-cy oraz każdorazowe skierowanie na drogę sądową w celu odzyskania należności – 100% należności.
21. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych.
22. Przez rzeczowe aktywa obrotowe rozumie się między innymi materiały na bieżące potrzeby Jednostki, przeznaczone do zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego (m.in. materiały biurowe, publikacje, druki, formularze, środki czystości, paliwo do samochodu, drobne części zamienne i inne).
23. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. Jednostka nie prowadzi magazynu. Materiały wydawane są na bieżąco, z rozpisaniem na dokumencie zakupu, gdzie zostały przekazane. Nie ustala się ich stanu na dzień bilansowy. Jednostka nie stosuje kont zespołu 3.
24. Na podstawie art.4. ust.4 uznaje się teren jednostki za teren strzeżony. Przyjęcie tego uproszczenia wynika z monitoringu budynku oraz terenu wokół niego przez firmę wykonującą tę usługę na podstawie umowy zawieranej zgodnie z przepisami prawa zamówień publicznych.
25. Opłaty za cudzoziemców dokonywane przez pracodawców ewidencjonowane są:
- a) w części dochodu powiatu:
 - wpływ 130/720
 - przekazanie 222/130
 - b) w części dochodu budżetu państwa:
 - wpływ 130/225
 - przekazanie 225/130.
26. Listy wypłat świadczeń osób bezrobotnych, zalicza się do kosztów miesiąca, w którym są naliczane i wypłacane, bez względu jakiego okresu dotyczy wypłata.
27. Wnioski pracodawcy o refundację ze środków Funduszu Pracy ujmuje się w koszty miesiąca, w którym wpłynął do działu FK wniosek o przełanie środków składany przez dział merytoryczny.

(główny księgowy)

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

28. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujemne się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Stosowane zasady wyceny aktywów i pasywów przez Środowiskowy Dom Samopomocy w Ostrowie Wielkopolskim wynikają z:

- a) Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2023r. poz. 120 z późn. zm.),
 - b) Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz.U. z 2024r. poz. 1530 z późn. zm.),
 - c) 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 (Dz.U. z 2025r. poz.347),
- według niżej przedstawionych zasad:

ŚRODKI TRWAŁE

- a) to składniki o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności powyżej jednego roku, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na własne potrzeby jednostki;
- b) obejmują w szczególności: nieruchomości, maszyny i urządzenia, ulepszenia w obcych środkach trwałych, środki transportu, inne;
- c) od żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości;
- d) wycena środków trwałych w ciągu roku – w dniu przyjęcia do użytkowania, m.in.:
 - a. pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości;
 - b. otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu – według wartości określonej w decyzji o przekazaniu, a w przypadku ich braku według wartości godziwej;
 - c. otrzymane na podstawie spadku, darowizny lub w inny nieodpłatny sposób – według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa (protokół) darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość;
 - d. otrzymane na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka;
 - e. ujawnione w trakcie inwentaryzacji – według wartości wynikającej z dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku braku dokumentów według wartości godziwej;
- e) wycena środków trwałych na dzień bilansowy w wartości netto tj. według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy;
- f) ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe.

PODSTAWOWE ŚRODKI TRWAŁE:

- a) to środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
- b) finansowane są ze środków inwestycyjnych;
- c) umarzane są stopniowo metodą liniową:
 - a. odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania;
 - b. jednostka amortyzuje środki trwałe raz w roku wg stanu na koniec danego roku;

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE

- a) to środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej 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 miesiącu oddania do używania;
- b) jednostka wprowadziła dodatkowe poziomy istotności:
 - a. POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE NISKOCENNE:
 - i. o wartości początkowej niższej od 100,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji ilościowej;
 - ii. o wartości początkowej w przedziale zamkniętym od 100 zł do 500 zł podlegają odpisaniu bezpośrednio w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte tylko pozaksiegową ewidencją ilościową;
 - b. POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE:
 - i. o wartości początkowej nie przekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – wyższej niż 500,00 zł, zaliczane są do pozostałych środków trwałych i objęte są ewidencją ilościowo-wartościową;
 - ii. w nielicznych przypadkach zakup składnika o wartości początkowej w przedziale zamkniętym od 100 zł do 500 zł można uznać za szczególnie istotny (oprócz ceny jednostkowej brana jest również pod uwagę trwałość – stopień eksploatacji i użyteczność – przeznaczenie, zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności) i dopuszcza się przyjęcie go do ewidencji wartościowo-ilościowej pozostałych środków trwałych;

2025-04-25

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

c) finansowane są ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje);

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

a) to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Należą do nich m.in.:

- a. licencje na programy komputerowe;
- b. programy komputerowe;
- c. autorskie prawa majątkowe;

b) wycena w ciągu roku – w dniu przyjęcia do użytkowania, m.in.:

- a. pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości;
- b. otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu – według wartości określonej w decyzji o przekazaniu;
- c. otrzymane na podstawie spadku, darowizny lub w inny nieodpłatny sposób – według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa (protokół) darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość;
- c) wycena na dzień bilansowy w wartości netto tj. według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy.

d) ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne.

PODSTAWOWE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

a) to aktywa trwałe o wartości początkowej przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,

b) finansowane ze środków na inwestycje;

c) umarzane stopniowo metodą liniową;

d) odpisów umorzeniowych dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca, następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do używania;

e) jednostka amortyzuje wartości niematerialne i prawne raz w roku wg stanu na koniec danego roku;

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

a) to aktywa trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;

d) finansowane ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje);

b) umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do używania;

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

To należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku, od dnia bilansowego.

Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych.

ZAPASY

W jednostce zakupione materiały obciążają bezpośrednio koszty działalności w momencie zakupu i wyceniane są w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.

Jednostka nie prowadzi magazynu. Materiały służące bieżącemu utrzymaniu i działalności jednostki wydawane są do bezpośredniego użycia, m.in. materiały biurowe, środki czystości, środki żywności. Nie ustala się ich stanu na dzień bilansowy. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezutilizowanych materiałów w cenie wynikającej z faktur dostawców, zmniejszając równocześnie koszty działalności – dotyczy to tylko paliwa jakie pozostało w baku samochodu służbowego.

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

AKTYWA PIENIĘŻNE

W jednostce środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej i w takiej też wartości ujmuje się je w bilansie.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia mają nieistotną wartość, od razu powiększają koszty działalności. Wydatki te księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

2025-04-25

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

WYNIK FINANSOWY

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków lub strat na koncie 860 „Wynik finansowy” na dzień bilansowy. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej. Konta, na których księgowane są m.in. koszty amortyzacji nie zawierają podziałek klasyfikacji budżetowej.

5.	inne informacje
	W informacji z Powiatowego Urzędu Pracy i PCPR zawarte są również dane ze środków Funduszu Pracy i PFRON obsługiwany przez Jednostki. Dotyczy to m.in. odpisu aktualizującego należności.
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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

2025-04-25

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

1.10. 1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10
1.10. 2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

(główny księgowy)

2025-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		Załącznik nr 1.1	
Powiat Ostrowski ul. Pow. Wilkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760					
				sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody nabycie	przemieszczenia wewnętrzne			zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	11	12
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 155 352,31	0,00	115 552,44	142 280,00		257 832,44	0,00	9 729,57	0,00	9 729,57	3 403 455,18
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	220 537,91	0,00	11 279,78	0,00		11 279,78	0,00	3 835,31	0,00	3 835,31	227 982,38
I	Ogółem wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)	3 375 890,22	0,00	126 832,22	142 280,00		269 112,22	0,00	13 564,88	0,00	13 564,88	3 631 437,56
1.1	Grunty	43 857 777,45	0,00	6 761 398,02	0,00		6 761 398,02	8 230,02	8 230,02	8 680,00	25 140,04	50 594 035,43
1.1.1	Grunty stanowiące własność jest w użytkowaniu wieczystym	1 552,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 552,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	326 980 736,93	0,00	0,00	41 615 272,84		41 615 272,84	0,00	152 113,31	0,00	152 113,31	368 443 896,46
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 079 362,13	0,00	749 109,35	0,00		749 109,35	8 364,00	481 936,92	114 772,60	605 073,52	10 223 397,96
1.4	Środki transportu	4 309 616,39	0,00	177 751,22	18 200,00		195 951,22	98 300,00	11 831,00	0,00	110 131,00	4 395 436,61
1.5	Inne środki trwałe	38 899 427,82	120 326,86	2 504 339,38	1 404 018,14		4 028 684,38	2 120,09	866 740,87	145 526,47	1 014 387,43	41 913 724,77
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	424 126 920,72	120 326,86	10 192 597,97	43 037 490,98		53 350 415,81	117 014,11	1 520 852,12	268 979,07	1 906 845,30	475 570 491,23

przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia, może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:

Powiat Ostrowski
ul. Pow.Wlkp 16
tel. 62 737 84 26
Numer identyfikacyjny REGON:
250854760

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Załącznik nr 1.1

sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)

Lp	Nazwa grupy aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku			Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Razem zmniejszenia (17+18+19)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+16-20)	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja umorzenia za okres sprawozdawczy	inne zwiększenia	Razem zwiększenia (14+15)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-21)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 141 450,23	105 895,34	14 261,29	120 156,63	0,00	9 729,57	0,00	9 729,57	3 251 877,29	13 902,08	151 577,89
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	220 537,91	11 279,78	0,00	11 279,78	0,00	3 835,31	0,00	3 835,31	227 982,38	0,00	0,00
I	Ogółem wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)	3 361 988,14	117 175,12	14 261,29	131 436,41	0,00	13 564,88	0,00	13 564,88	3 479 859,67	13 902,08	151 577,89
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 857 777,45	50 594 035,43
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst w użytkowaniu wieczystym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 552,00	1 552,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	115 734 731,71	11 875 608,22	2 899,97	11 878 508,19	0,00	132 551,98	0,00	132 551,98	127 480 687,92	211 246 005,22	240 963 208,54
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 944 014,38	424 431,46	14 831,98	439 263,44	8 364,00	481 936,92	112 993,20	603 294,12	8 779 983,70	1 135 347,75	1 443 414,26
1.4	Środki transportu	3 542 590,67	202 491,44	240 195,22	442 686,66	98 300,00	11 831,00	0,00	110 131,00	3 875 146,33	767 025,72	520 290,28
1.5	Inne środki trwałe	38 069 235,79	2 284 685,32	1 691 856,70	3 976 542,02	2 120,09	779 510,25	144 116,07	925 746,41	41 120 031,40	830 192,03	793 693,37
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	166 290 572,55	14 787 216,44	1 949 783,87	16 737 000,31	108 784,09	1 405 830,15	257 109,27	1 771 723,51	181 255 849,35	257 836 348,17	294 314 641,88

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2
	sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	

Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	Załącznik nr 1.3
---	--	-----------------------------

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)	Wartość końcowa - stan aktywów na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowane objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowane objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy / Skarbnik
2025-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2025-04-25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Załącznik nr 1.4
	sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	

LP.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	nie dotyczy	powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (m2)	powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (zł)	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Główny księgowy / Skarbnik
2025-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2025-04-25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5
	sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	

LP.	Wyszczególnienia nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KST)	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	1 126 071,11	0,00	0,00	1 126 071,11
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 762,55	0,00	0,00	5 762,55
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	10 980,00	0,00	0,00	10 980,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	420 383,18	14 145,50	-139 531,48	294 997,20
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	11 000,00	0,00	-1 500,00	9 500,00
7	"6" Urządzenia techniczne	1 388 312,80	21 894,00	0,00	1 410 206,80
8	"7" Środki transportu	13 642 842,65	0,00	-54 114,69	13 588 727,96
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 969 732,04	282 731,76	-29 500,00	2 222 963,80
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Załącznik nr 1.6
	sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	

LP.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3 + 5)	Wartość (4 + 6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy / Skarbnik
2025-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2025-04-25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7
	sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	

LP.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za błędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności krótkoterminowe	8 160 486,51	466 538,59	-39 015,41	-425 343,14	8 162 666,55
2.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	8 160 486,51	466 538,59	-39 015,41	-425 343,14	8 162 666,55

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już odjętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Główny księgowy / Skarbnik
2025-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2025-04-25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Dane o stanie rezerw	Załącznik nr 1.8
	sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	

LP.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Główny księgowy / Skarbnik
2025-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2025-04-25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9
	sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	8 000 000,00	8 000 000,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	8 500 000,00	9 000 000,00
3.	Powyżej 5 lat	19 500 000,00	15 000 000,00
	Razem:	36 000 000,00	32 000 000,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	4 298 724,50	4 285 852,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	4 298 724,50	4 285 852,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym	36 000 000,00	32 000 000,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	36 000 000,00	32 000 000,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	40 298 724,50	36 285 852,00

Główny księgowy / Skarbnik
2025-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2025-04-25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Załącznik nr 1.10
	sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	

LP.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy / Skarbnik
2025-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2025-04-25

Skrót weryfikacyjny: ndc8yRUAfcPjg7tevKpo5eh7eNg=

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow. Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.11
	sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	

Lp	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przywłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12
	sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poświadczeń	5 524 961,02	3 055 695,57
2	Inne	0,00	0,00
	Razem:	5 524 961,02	3 055 695,57

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny księgowy / Skarbnik
2025-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2025-04-25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13
	sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	

Rozliczenia międzyokresowe (czynne)			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Odsetki od obligacji własnych	0,00	285 852,00
2	Inne	0,00	0,00
	Razem:	0,00	285 852,00

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

Rozliczenia międzyokresowe (biernie)			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Rozliczenie darowizny śr. trwałego w czasie	10 676,75	10 304,27
2	Inne	0,00	0,00
	Razem:	10 676,75	10 304,27

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

Główny księgowy / Skarbnik
2025-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2025-04-25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14
	sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	

Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Gwarancje i poręczenia			
	zabezpieczenia należytego wykonania umów, w tym:	584 738,91	690 489,95
1	gwarancje bankowe	0,00	0,00
2	gwarancje ubezpieczeniowe	113 984,80	147 377,66
3	poręczenia otrzymane od osób trzecich	470 754,11	543 112,29
Inne gwarancje i poręczenia			
	Razem:	923 565,43	796 321,91

Główny księgowy / Skarbnik
2025-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2025-04-25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15
	sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	

Lp	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	2 684 515,35
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	1 855 993,34
3.	Świadczenie urlopowe	125 400,00
4.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	10 634 077,70
5.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	296 833,40
6.	Odpis na zfsś	6 510 176,95
7.	Inne świadczenia pracownicze*	659 796,87
	Ogółem	22 766 793,61

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu za nie); sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych, okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Główny księgowy / Skarbnik
2025-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2025-04-25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16
	sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	

Inne informacje

Nie dotyczy

Główny księgowy / Skarbnik
2025-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2025-04-25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Załącznik nr 2.1
	sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	

LP.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy / Skarbnik
2025-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2025-04-25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	Załącznik nr 2.2
--	---	------------------

LP.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Modernizacja obiektu internatu szkolnego, w tym przebudowa i zmiana sposobu użytkowania poddasza na pokoje mieszkalne-etap2	1 608 887,87	0,00	0,00
2	Poprawa jakości kształcenia w Powiecie Ostrowskim poprzez utworzenie CIT - Centrum Innowacji Technologicznych, w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 - 2027, Priorytetu 05 Fundusze europejskie wspierające społeczną infrastrukturę dla Wielkopolski (EFRR), Działania 05.01 Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej (FEWP.05.01-IZ.00-0045/23-00)	93 726,00	0,00	0,00
3	naprawa sieci kanalizacyjnej, podłączenie hydrantów, wymiana sieci wodociągowej	141 883,00	0,00	0,00
4	remont korytarza II p	114 633,71	0,00	0,00
5	wykonanie instalacji hydrantowej	14 752,13	0,00	0,00
6	"Montaż platform przyschodowych typu DELTA i STRATOS"	717,85	0,00	0,00
7	Modernizacja windy osobowej. Etap 1 przygotowawczy.	7 533,75	0,00	0,00
8	Przebudowa i rozbudowa Pawilonu angielskiego. Etap 1 przygotowawczy.	200 000,00	0,00	0,00
9	Instalacja nowego bezprzewodowego systemu przyzywowego w budynku Pałacu Domu Pomocy Społecznej w Psarach.	135 000,00	0,00	0,00
10	Zakup bieżni rehabilitacyjnej.	11 667,78	0,00	0,00
11	Zakup centrali sygnalizacji pożaru wraz z oprzyrządowaniem	17 999,94	0,00	0,00
12	Zakup i montaż komory chłodniczej wewnętrznej.	44 649,05	0,00	0,00
13	Dostawa i montaż radarowego wyświetlacza prędkości rzeczywistej - 2 szt. droga powiatowa nr 5328P w m. Raczycy	24 600,00	0,00	0,00
14	Zakup oprogramowania do obsługi finansowej wraz z instalacją i wdrożeniem połączonym ze szkoleniem	23 985,00	0,00	0,00
15	Przebudowa drogi nr 5328P Uciechów - Raczycy na odc. dł. ok. 1000 m	4 800,00	0,00	0,00
16	Przebudowa drogi nr 5319P Wysocko Wielkie - Smardowskie Olendry na odc. dł. ok 1000 m - Etap II	497 103,26	0,00	0,00
17	Przebudowa drogi nr 5311P ul. Grabowska w Ostrowie Wielkopolskim na odc. dł. ok 1000 m	123 344,73	0,00	0,00
18	Poprawa bezpieczeństwa niechronionych użytkowników ruchu na drodze powiatowej nr 5295P w miejscowości Sobótka na odc. dł. ok. 300 m	541 630,65	0,00	0,00
19	Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej nr 5327P (droga dla rowerów/droga dla pieszych i rowerów) na odcinku Janków Przygodzki - Przygodzice o dł. ok. 2,38 km	27 499,29	0,00	0,00
20	Poprawa bezpieczeństwa niechronionych użytkowników ruchu na drodze powiatowej nr 5285P Raszków - Głogowa na odc. dł. ok. 2000 m	2 862 123,85	0,00	0,00
21	Przebudowa drogi nr 5318P w m. Ostrów Wielkopolski ul. Klasztorna na odc. dł. ok. 1100 m - Etap I	1 191 536,88	0,00	0,00
22	Przebudowa drogi nr 5304P Mączniki - Węgry - Chotów na odc. dł. ok. 3800 m	2 182 837,79	0,00	0,00
23	Przebudowa drogi nr 5297P Górzno - Gutów - Gałązki Małe - Gałązki Wielkie - Kotowiecko na odc. dł. ok. 7,2 km	732 323,05	0,00	0,00
24	Przebudowa drogi nr 5310P w miejscowości Psary na odc. dł. ok. 150 m	218 138,20	0,00	0,00
25	Przebudowa ciągu dróg powiatowych nr 5288P i 5292P Raszków - Szczury - Etap I - od skrzyżowania z drogą nr 5291P w m. Moszczanka na odc. dł. ok. 2,6 km	7 974 517,63	0,00	0,00
26	Przebudowa drogi nr 5321P w miejscowości Topola Mała (ul. Szkolna) na odcinku od skrzyżowania z drogą powiatową nr 5169P do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 445 o długości około 2200 m	7 494 410,78	0,00	0,00
27	Przebudowa drogi powiatowej nr 5169P ul. Gorzycka w Ostrowie Wielkopolskim - odcinek od skrzyżowania z drogą powiatową nr 5321P do przejazdu kolejowego na dł. ok. 1,8 km	5 078 277,15	0,00	0,00

Główny księgowy / Skarbnik
2025-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2025-04-25

LP.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
28	Przebudowa drogi nr 5318P ul. Wysocka w Ostrowie Wielkopolskim na odc. dł. ok. 50 m	43 055,38	0,00	0,00
29	Poprawa bezpieczeństwa niechronionych użytkowników ruchu na drodze powiatowej nr 5331P w miejscowości Dębica na odc. dł. ok. 300 m	401 735,84	0,00	0,00
30	Przebudowa drogi nr 5316P w miejscowości Parczew na odc. dł. ok. 50 m	70 677,55	0,00	0,00
31	Przebudowa drogi nr 5326P Nabyszyce na odc. dł. ok. 100 m	15 000,00	0,00	0,00
32	Przebudowa drogi nr 5295P w miejscowości Sobótka na odc. dł. ok. 1700 m	7 995,00	0,00	0,00
33	Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej nr 5333P (droga dla rowerów/droga dla pieszych i rowerów) na odcinku Chynowa - Przygodzicki o dł. ok. 1,36 km	48 293,99	0,00	0,00
34	Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej nr 5285P (droga dla rowerów/droga dla pieszych i rowerów) na odcinku Korytnica - Ligota o dł. ok. 0,86 km	35 670,00	0,00	0,00
35	Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej nr 5285P (droga dla rowerów/droga dla pieszych i rowerów) na odcinku Głogowa - Korytnica o dł. ok. 2,06 km	66 720,00	0,00	0,00
36	Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej nr 5305P (droga dla rowerów/droga dla pieszych i rowerów) na odcinku Śliwniki - Skalmierzyce o dł. ok. 0,6 km	35 670,00	0,00	0,00
37	Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej nr 5335P (droga dla rowerów/droga dla pieszych i rowerów) na odc. od granicy gm. Odolanów do m. Granowiec na odcinku dł. ok. 0,90 km	68 320,00	0,00	0,00
38	Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej nr 5330P (droga dla rowerów/droga dla pieszych i rowerów) w m. Dębica na odcinku o dł. ok. 1,19 km	38 376,00	0,00	0,00
39	Przebudowa/rozbudowa drogi nr 5295P w miejscowości Sobótka na odc. dł. ok. 2,3 km (budowa drogi dla rowerów/drogi dla pieszych i rowerów)	23 247,00	0,00	0,00
40	Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej nr 5311P (droga dla rowerów/droga dla pieszych i rowerów) na odc. Masanów - Wielowieś o dł. ok. 1,50 km	47 724,00	0,00	0,00
41	Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej nr 5325P i 5326P (droga dla rowerów/droga dla pieszych i rowerów) na odc. Nabyszyce - Glińnica o dł. ok. 2,50 km	87 243,00	0,00	0,00
42	Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej nr 5335P (droga dla rowerów/droga dla pieszych i rowerów) na odc. Garki - Granowiec o dł. ok. 1,50 km	63 468,00	0,00	0,00
43	Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej nr 5335P (droga dla rowerów/droga dla pieszych i rowerów) na odcinku Granowiec - Sośnie o dł. ok. 2,75 km	46 863,00	0,00	0,00
44	Przebudowa/rozbudowa dróg powiatowych nr 5298P, 5300P, 5301P (droga dla rowerów/droga dla pieszych i rowerów) na odcinku Lewków - Kwiatków - Fabianów - Ociąż o dł. ok. 5,7 km	47 601,00	0,00	0,00
45	Przebudowa/rozbudowa drogi nr 5319 P Sadowie - Wtorek na odc. dł. ok. 3,2 km (budowa drogi dla rowerów/drogi dla pieszych i rowerów)	32 595,00	0,00	0,00
46	Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej nr 5329P (droga dla rowerów/droga dla pieszych i rowerów) na odcinku Janków Przygodzki - Trzcieliny o dł. ok. 0,75 km	21 525,00	0,00	0,00
47	Rozbudowa i przebudowa drogi nr 5161P na odcinku Daniszyn - Cegły - Janków Zalesny wraz z przebudową drogi nr 5288P na odcinku Moszczanka - Bieganin o dł. ok. 2,4 km	111 588,75	0,00	0,00
48	Przebudowa drogi nr 5295P w miejscowości Grudzielec na odc. dł. ok. 700 m	33 825,00	0,00	0,00
49	Demontaż oraz montaż masztu wysięgnikowego wraz z zamontowanym aktywnym znakiem D6 z lampą ostrzegawczą oraz lampą doświetlającą przejście dla pieszych, całość zasilana zestawem solarnym	53 422,07	0,00	0,00
50	Dostawa i montaż radarowych wyświetlaczy prędkości rzeczywistej	78 966,00	0,00	0,00
51	Wykonanie prac konserwatorskich, restauratorskich i robót budowlanych przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków - auli II LO im. W. Reymonta w Ostrowie Wlkp.	61 375,47	0,00	0,00
52	System informatyczny w zakresie zarządzania budżetem i sprawozdawczości (spójny z używanym systemem finansowo-księgowym)	49 753,50	0,00	0,00
53	Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Powiecie Ostrowskim	17 250,50	0,00	0,00
54	Przebudowa i rozbudowa budynku Starostwa Powiatowego w Ostrowie Wielkopolskim - Etap VII	12 392,25	0,00	0,00
55	Rozbudowa instalacji fotowoltaicznej poprzez zakup i montaż ogniw fotowoltaicznych wraz z infrastrukturą w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Ostrowie Wielkopolskim	41 205,00	0,00	0,00
56	Zakup systemu klimatyzacji dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Ostrowie Wielkopolskim	45 879,00	0,00	0,00
57	Zakup powiatowego systemu łączności radiowej	223 983,00	0,00	0,00

Główny księgowy / Skarbnik
2025-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2025-04-25

Skrót weryfikacyjny: jeXhC7c4K1LIqN10ka1s5tGAidl=

Strona 2 z 3

LP.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
58	Modernizacja auli	13 013,40	0,00	0,00
59	modernizacja korytarza na II piętrze z wejściem do auli, z łazienkami i WC na I piętrze oraz klatkami schodowymi od I piętra do strychu	530 117,13	0,00	0,00
	Ogółem	33 843 130,17	0,00	0,00

Główny księgowy / Skarbnik
2025-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2025-04-25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3
	sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Odszkodowanie	57 204,55	226 442,50
2	Kary umowne	111 234,73	57 497,44
3	Darowizny	122 173,53	169 645,44
4	Zatrzymane wadium przetargowe	0,00	1 000,00
5	Darowizny rzeczowe	0,00	1 694,52
6	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 783,17	9 863,67
7	Wpływy z tyt. grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	250,00	0,00
8	Zwrot z lat ubiegłych	94,01	0,00
	Razem:	292 739,99	466 143,57

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Koszty związane z usunięciem szkód	29 065,42	347 729,18
2	4 komputery zakupione z darowizny	0,00	9 880,00
3	Wypłata dodatków do wynagrodzenia dla pracowników Domu	303 544,25	404 714,83
4	umorzenie odsetek od nie zapłaconych należności	0,00	1 225,39
	Razem:	332 609,67	763 549,40

Główny księgowy / Skarbnik
2025-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2025-04-25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow. Wilkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4
	sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	

1	2	3
Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
	0,00	0,00

Główny księgowy / Skarbnik
2025-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2025-04-25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Dodatkowe informacje i objaśnienia 	Załącznik nr 2.5
	sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	

Inne informacje

Nie dotyczy

Główny księgowy / Skarbnik
2025-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2025-04-25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiat Ostrowski ul. Pow.Wlkp 16 tel. 62 737 84 26 Numer identyfikacyjny REGON: 250854760	Dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzony za 2024 rok (od 01-01-2024 do 31-12-2024)	Załącznik nr 3
--	--	---------------------------

Inne informacje

Kwota wydatków w 2024 roku, których źródłem pokrycia były środki z Funduszu Pomocy na realizację zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa wyniosła 2.016.778,19 zł. Wydatki te były realizowane przez powiatowe jednostki organizacyjne.
Na podstawie Programu rządowego "Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027" wypłacono kwotę 1.543.875,07 zł.
Na podstawie Programu rządowego "Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027" wypłacono kwotę 120.752,52 zł.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez DONATA
KUPCZYK; STAROSTWO POWIATOWE
Data: 2025.04.25 14:49:00 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Paweł Rajski;
Starostwo Powiatowe
Data: 2025.04.25 14:50:01 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Piotr Kryszczak
Data: 2025.04.25 14:56:49 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Michał Ciupka
Data: 2025.04.25 14:55:20 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Rafał Jerzy Walkow
Data: 2025.04.25 14:56:42 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Radosław Torzyński
Data: 2025.04.28 10:31:42 CEST

Główny księgowy / Skarbnik
2025-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2025-04-25