

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 Zarząd Powiatu Leszczyńskiego

1.2 Leszno

1.3 Plac Tadeusza Kościuszki 4B

1.4 Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2021 do 31.12.2021.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Sprawozdanie obejmuje 8 jednostek budżetowych i „Organu”:

- Starostwo Powiatowe w Lesznie (dalej SP)
- Zarząd Dróg Powiatowych w Lesznie (dalej ZDP)
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Lesznie (dalej PINB)
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lesznie (dalej PCPR)
- Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Rydzynie (dalej PPPP)
- Zespół Szkół Specjalnych w Górznie (dalej ZSS)
- Środowiskowy Dom Samopomocy w Kąkolewie (dalej ŚDS)
- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Rydzynie (dalej SOSW)

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W jednostkach SP, PINB, PPPP, PCPR, ZSS, ŚDS przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych

L.p.	Metody wycena aktywów i pasywów	Treść
1	Środki trwałe	<p>We wszystkich jednostkach środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</p> <p>b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztów wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</p> <p>c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, lub wartości ubezpieczeniowej</p> <p>d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</p> <p>e) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych, ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>W SP, PPPP, PCPR, ZSS, ŚDS, ZDP, SOSW środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.</p>

2	Pozostałe środki trwałe	<p>W SP, PINB pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1.500 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z zespołem 4.</p> <p>W PPPP, PCPR, ZSS i ŚDS pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z zespołem 4.</p> <p>W PINB pozostałe środki trwałe o wartości nie wyższej niż 1.500 zł spisuje się w koszty pod datą zakupu.</p> <p>W SP pozostałe środki trwałe o wartości przekraczającej 200 zł i nie wyższej niż 500 zł ujmuje się w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.</p> <p>W jednostkach ŚDS, ZSS, PCPR i PPPP pozostałe środki trwałe o wartości przekraczającej 100 zł i nie wyższej niż 500 zł ujmuje się w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.</p> <p>W SP, PINB, PCPR, PPPP, ZSS oraz ŚDS dla wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych klasyfikowanych w § 605 „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” o wartości powyżej 3.500 zł oraz wydatków majątkowych sklasyfikowanych w § 606 „Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych”, których wartość przekracza 10.000 zł prowadzi się księgi inwentarzowe. Podlegają one amortyzacji zgodnie z obowiązującymi przepisami.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>W SOSW Rydzyna pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. wartość niższa niż 10.000 zł brutto) odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.</p> <p>W ZDP pozostałe środki trwałe wycenia się wg ceny nabycia.</p>
3	Inwestycje (środki trwałe w budowie)	<p>To koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:</p> <ul style="list-style-type: none"> - niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, - koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, - opłaty notarialne, sądowe, - odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy. <p>Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu.</p>

		<p>W SOSW do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizacją inwestycji, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.</p> <p>W ZDP inwestycje wycenia się wg ceny nabycia.</p>
4	Należności długoterminowe	<p>Należności długoterminowe, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego wyceniane są w kwocie wymagającej wpłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>W polityce rachunkowości: ZSS w Górznie, ŚDS w Kąkolewie, SOSW w Rydzynie nie ustalono metod wyceny należności długoterminowych.</p>
5	Długoterminowe aktywa finansowe	<p>Zgodnie z ustalonymi zasadami rachunkowości w SP, PINB, ZDP, PCPR i PPPP na dzień przyjęcia do ewidencji długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia lub w cenie zakupu jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.</p> <p>Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:</p> <ol style="list-style-type: none"> cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, wartości godziwej, cenie rynkowej będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. <p>Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.</p> <p>W polityce rachunkowości: ZSS, ŚDS, SOSW nie ustalono metod wyceny długoterminowych aktywów finansowych.</p>
6	Zapasy	<p>SP, PINB, PCPR, PPPP - jednostki nie prowadzą ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Wyjątek w Starostwie powiatowym stanowią tablice rejestracyjne nabywane na potrzeby Wydziału Komunikacji i Transportu, paliwo do samochodów służbowych i materiały zakupione na potrzeby promocji powiatu.</p> <p>ZDP – przyjęcie materiałów do magazynu (na podstawie dokumentu PZ) następuje w rzeczywistych cenach zakupu natomiast rozchód (dokument RW) wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji cen.</p> <p>SOSW – prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową dla materiałów (artykułów żywnościowych) w magazynie w sposób umożliwiający ustalenie obrotów oraz stanu zapasów na koniec każdego okresu sprawozdawczego i na każdy termin inwentaryzacji (magazyn żywnościowy). Materiały wycenia się w rzeczywistych cenach zakupu.</p> <p>W polityce rachunkowości: ŚDS oraz ZSS nie ustalono metod wyceny zapasów.</p>
7	Należności krótkoterminowe	<p>Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (np. art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>Należności z tytułu dochodów budżetowych, z wyjątkiem</p>

		<p>należności zahipotekowanych, ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.</p> <p>W SP, PINB, PCPR, PPPP, ŚDS, ZSS:</p> <ul style="list-style-type: none"> - należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmuje się jako zobowiązania wobec tych jednostek, - odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy, - odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. <p>W SP i PINB:</p> <ul style="list-style-type: none"> - należności długoterminowe budżetu ujmowane są na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe” w szczególności są to należności z tytułu prywatyzacji i należności zahipotekowane. <p>W SP należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p>
8	Środki pieniężne	<p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.</p> <p>W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.</p> <p>W SOSW w Rydzynie nie ma opisanych zasad do wyceny waluty obcej.</p>
9	Krótkoterminowe papiery wartościowe	<p>Wycenia się na dzień bilansowy w cenie rynkowej.</p> <p>W polityce rachunkowości SOSW w Rydzynie nie wskazano metod wyceny krótkoterminowych papierów wartościowych.</p>
10	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	<p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.</p> <p>W jednostkach rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności (zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. ustawy o rachunkowości).</p>
11	Zobowiązania z tytułu dostaw	<p>Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p>
12	Zobowiązania wyrażone w walucie obcej	<p>Wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>Odsetki od zobowiązań w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>W SOSW w Rydzynie nie wskazano metod wyceny zobowiązań wyrażonych w walucie obcej.</p>
13	Inne	<p>Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje</p>

		<p>wykonanie wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku – zostało opisane w SP, PINB i SOSW.</p> <p>Dotyczy „Organu”</p> <p>Wynik z wykonania budżetu Powiatu (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazane w bilansie z wykonania budżetu ustalane jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” według zasady kasowej poprzez porównywanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz wydatków niewykonanych, niewygasających z końcem roku, ujmowanych na odrębnych kontach: 901 „Dochody budżetu”, 902 „Wydatki budżetu” oraz 903 „Niewykonane wydatki”, z wyjątkiem operacji szczególnych, określonych w odrębnych przepisach.</p> <p>W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez organ stanowiący jednostki, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.</p> <p>Wynik wykonania budżetu wykazywany w sprawozdaniu budżetowym Rb – NDS ustalany jest według przepisów rozporządzenia Ministra Finansów.</p>
--	--	---

5. Inne informacje.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	inne	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	1 529 008,44	3 790,00	0,00	0,00	3 790,00	0,00	6 442,01	0,00	6 442,01	1 526 356,43
1.1	Grunty	25 113 227,99	2 882 536,32	5 492 082,72	0,00	8 374 619,04	7 764,00	392 790,00	4 107 360,02	4 507 914,02	28 979 933,01
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	205 419 324,94	8 044 645,43	18 589 450,55	0,00	26 634 095,98	0,00	0,00	0,00	0,00	232 053 420,92

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 034 149,82	167 705,72	15 702,72	0,00	183 408,44	0,00	67 764,69	0,00	67 764,69	5 149 793,57
1.4	Środki transportu	2 742 651,35	805 182,00	0,00	0,00	805 182,00	100 000,00	0,00	415 000,00	515 000,00	3 032 833,35
1.5	Inne środki trwałe	2 230 866,95	184 411,70	0,00	0,00	184 411,70	0,00	36 342,70	16 440,72	52 783,42	2 362 495,23
1.	Razem środki trwałe	240 540 221,05	12 084 481,17	24 097 235,99	0,00	36 181 717,16	107 764,00	496 897,39	4 538 800,74	5 143 462,13	271 578 476,08
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	980 346,11	8 837 719,93	0,00	0,00	8 837 719,93	0,00	0,00	7 993 524,12	7 993 524,12	1 824 541,92
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	241 520 567,16	20 922 201,10	24 097 235,99	0,00	45 019 437,09	107 764,00	496 897,39	12 532 324,86	13 136 986,25	273 403 018,00

Środki otrzymane od innej jednostki powiatu lub przekazane innej jednostce powiatu, ze wskazaniem nazwy tej jednostki.

L.p.	Wyszczególnienie środka	Jednostka przekazująca	Jednostka przyjmująca	Wartość brutto
1	Grunty	Starostwo Powiatowe	Zarząd Dróg Powiatowych w Lesznie	3 876 435,02
2	Szafa	Starostwo Powiatowe	Zespół Szkół Specjalnych w Górninie	738,00
3	Budynki	Starostwo Powiatowe	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Rydzynie	457 750,48

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na 01.01.rok	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenia				Umorzenie stan na 31.12.rok (3+7-11)
			amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartosci niematerialne i prawne	1 504 548,66	28 249,78	0,00	0,00	28 249,78	0,00	6 442,01	0,00	6 442,01	1 526 356,43
1.1	Grunty	4 285,44	803,52	0,00	0,00	803,52	0,00	0,00	0,00	0,00	5 088,96

1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 863 935,79	9 044 849,79	0,00	4 528 669,58	13 573 519,37	0,00	0,00	0,00	0,00	59 437 455,16
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 139 572,28	299 635,04	0,00	16 826,43	316 461,47	0,00	67 764,68	0,00	67 764,68	4 388 269,07
1.4	Środki transportu	1 916 321,86	262 269,57	0,00	0,00	262 269,57	68 333,35	0,00	0,00	68 333,35	2 110 258,08
1.5	Inne środki trwałe	1 960 248,86	189 583,08	0,00	1 639,00	191 222,08	0,00	36 342,70	16 440,72	52 783,42	2 098 687,52
1.	Razem środki trwałe	53 884 364,23	9 797 141,00	0,00	4 547 135,01	14 344 276,01	68 333,35	104 107,38	16 440,72	188 881,45	68 039 758,79
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	53 884 364,23	9 797 141,00	0,00	4 547 135,01	14 344 276,01	68 333,35	104 107,38	16 440,72	188 881,45	68 039 758,79

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – NIE DOTYCZY

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – NIE DOTYCZY

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka nr 132/76 Nieruchomość stanowiąca drogę powiatową - Grotniki	Powierzchnia (m ²)	114			114
		Wartość (zł)	7 600,00			7 600,00
2	Działka nr 132/79, 132/81, 132/83, 132/85 Nieruchomość stanowiąca drogę powiatową - Grotniki	Powierzchnia (m ²)	73			73
		Wartość (zł)	8 470,40			8 470,40

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	648 160,69	0,00	0,00	648 160,69
3	Urządzenia techniczne i maszyny	81 368,65	49 023,04	0,00	130 391,69
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	12 697,50	1 800,00	0,00	14 497,50
	Razem	742 226,84	50 823,04	0,00	793 049,88

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31 grudnia	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1	...								
1.2	...								
2	Udziały	10	5 000,00	0	0	0	0	10	5 000,00
2.1	Spółdzielnia Socjalna Zielona Kłoda	10	5 000,00	0	0	0	0	10	5 000,00
2.2	...								
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1	...								
3.2	...								
4	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1	...								
4.2	...								
	Razem	10	5 000,00	0	0	0	0	10	5 000,00

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)

W pozycji grupa należności należy przypisać należności w stosunku do których dokonano odpisu aktualizującego na następujące kategorie w tym:

1. Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym;
2. Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności;
3. Należności kwestionowanych przez dłużników 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;
4. Należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;
5. Należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				Wykorzystanie (spłata)	Rozwiązanie (umorzenie)	Razem	
1	Kat nr 1	9 706,66	120,66	0,00	0,00	0,00	9 827,32
2	Kat Nr 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....	Kat Nr 3	97 307,13	40 610,75	3 704,28	5 149,23	8 853,51	129 064,37
	Kat Nr 4	18 063,13	1 519,62	19,00	0,00	19,00	19 563,75
	Kat Nr 5	14 628,36	0,00	0,00	0,00	0,00	14 628,36
	Razem	139 705,28	42 251,03	3 723,28	5 149,23	8 872,51	173 083,80

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – NIE DOTYCZY

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – NIE DOTYCZY

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – NIE DOTYCZY

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – NIE DOTYCZY

1.12. Łączna kwota 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 – NIE DOTYCZY

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 – NIE DOTYCZY

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – NIE DOTYCZY

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1	Wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami w tym:	20 273 778,15
	nagrody jubileuszowe	234 612,39
	odprawy emerytalne i inne odprawy	181 459,62
	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wraz ze składkami	55 581,00

1.16. Inne informacje – NIE DOTYCZY

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – NIE DOTYCZY

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 – NIE DOTYCZY

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – NIE DOTYCZY

2.4 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 – NIE DOTYCZY

2.5 Inne informacje

Dodatkowo w bilansie „Organu” na 31.12.2021 r. wykazano:

Należności:

- z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych 680.339,00
- z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych 2.603,26

Rozliczenia międzyokresowe – subwencja oświatowa na I/2022 982.074,00

Zobowiązanie wobec WUW w Poznaniu (dotacje do zwrotu) 31.103,68

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – NIE DOTYCZY

2022-05-11

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)