

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Leszczyńskiego Pl. Kościuszki 4 B 64-100 LESZNO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 411050451		594FC99DABCC66BA 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Szczepaniak
(główny księgowy)

2025.04.30
rok mies. dzień

Rafał Jagodzik
Maciej Wiśniewski
Stanisław Kasperski
Irena Grobelna
Wojciech Antoniak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Szczepaniak
(główny księgowy)

2025.04.30
rok mies. dzień

Rafał Jagodzik
Maciej Wiśniewski
Stanisław Kasperski
Irena Grobelna
Wojciech Antoniak
(kierownik jednostki)

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 01.01.2024 do 31.12.2024.

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	We wszystkich jednostkach środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztów wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, lub wartości ubezpieczeniowej d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, e) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. 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. W SP, PCPR, ZSS, ŚDS, ZDP, SOSW środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości

		określonej w decyzji o przekazaniu.
2	Pozostałe środki trwałe	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. W PPPP, PCPR, ZSS, ŚDS, PPPP 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. W PINB pozostałe środki trwałe o wartości nie wyższej niż 1.500 zł spisuje się w koszty pod datą zakupu. W SP pozostałe środki trwałe o wartości przekraczającej 500 zł i nie wyższej niż 1.500 zł ujmuje się w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. W jednostkach ŚDS, ZSS, 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. W PCPR pozostałe środki trwałe o wartości nie wyższej niż 500 zł ujmuje się w koszty pod datą zakupu. W 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. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W SP dla wartości niematerialnych i prawnych, których wartość przekracza 3.500 zł prowadzi się księgi inwentarzowe i ewidencjonuje się je na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miejscu 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. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych na podstawie przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych. 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.

		W ZDP pozostałe środki trwałe wycenia się wg ceny nabycia.
3	Inwestycje (środki trwałe w budowie)	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: - 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. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu. 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. W ZDP inwestycje wycenia się wg ceny nabycia.
4	Należności długoterminowe	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. W polityce rachunkowości: ZSS w Górninie, ŚDS w Kąkolewie, SOSW w Rydzynie nie ustalono metod wyceny należności długoterminowych.
5	Długoterminowe aktywa finansowe	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. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w: - cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - wartości godziwej, - cenie rynkowej będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych. W polityce rachunkowości: ZSS, ŚDS, SOSW nie ustalono metod wyceny długoterminowych aktywów finansowych.
6	Zapasy	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. ZDP – przyjęcie materiałów do magazynu (na podstawie dokumentu PZ) następuje w rzeczywistych cenach zakupu natomiast rozchód (dokument RW) wycenia się metodą

		szczegółowej identyfikacji cen. 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. W polityce rachunkowości: ŚDS oraz ZSS nie ustalono metod wyceny zapasów.
7	Należności krótkoterminowe	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). Należności z tytułu dochodów budżetowych, z wyjątkiem należności zhipotekowanych, ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. W SP, PINB, PCPR, PPPP, ŚDS, ZSS: - 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. W SP i PINB: - należności długoterminowe budżetu ujmowane są na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe” w szczególności są to należności z tytułu prywatyzacji i należności zhipotekowane. W SP należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
8	Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. 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. W SOSW w Rydzynie nie ma opisanych zasad do wyceny waluty obcej.
9	Krótkoterminowe papiery wartościowe	Wycenia się na dzień bilansowy w cenie rynkowej. W polityce rachunkowości SOSW w Rydzynie nie wskazano metod wyceny krótkoterminowych papierów wartościowych.
10	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. 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).
11	Zobowiązania z tytułu dostaw	Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
12	Zobowiązania wyrażone w walucie obcej	Wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. 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. W SOSW w Rydzynie nie wskazano metod wyceny zobowiązań wyrażonych w walucie obcej.
13	Inne	Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje 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. Dotyczy „Organu” 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. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez organ stanowiący jednostki, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”. Wynik wykonania budżetu wykazywany w sprawozdaniu budżetowym Rb – NDS ustalany jest według przepisów rozporządzenia Ministra Finansów.

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	1 523 836,11	58 867,60	0,00	0,00	58 867,60	0,00	0,00	11 465,66	11 465,66	1 571 238,05
1.1	Grunty	32 859 606,68	2 270 565,00	126 512,00	0,00	2 397 077,00	69,00	0,00	1 447 681,81	1 447 750,81	33 808 932,87
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	267 598 016,48	20 497 043,16	1 753 593,95	0,00	22 250 637,11	0,00	0,00	1 078 369,81	1 078 369,81	288 770 283,78
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 094 796,62	304 630,59	172 359,90	0,00	476 990,49	0,00	42 911,41	125 192,79	168 104,20	6 403 682,91
1.4	Środki transportu	3 178 722,35	578 560,00	85 000,00	0,00	663 560,00	0,00	0,00	85 000,00	85 000,00	3 757 282,35
1.5	Inne środki trwałe	2 380 096,67	134 010,44	0,00	0,00	134 010,44	0,00	139 413,90	77 937,89	217 351,79	2 296 755,32
1.	Razem środki trwałe	312 111 238,80	23 784 809,19	2 137 465,85	0,00	25 922 275,04	69,00	182 325,31	2 814 182,30	2 996 576,61	335 036 937,23
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	32 799 074,90	21 573 105,49	1 976 064,53	0,00	23 549 170,02	0,00	0,00	23 017 808,56	23 017 808,56	33 330 436,36
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)	344 910 313,70	45 357 914,68	4 113 530,38	0,00	49 471 445,06	69,00	182 325,31	25 831 990,86	26 014 385,17	368 367 373,59

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	126.512,00
2	Samochód osobowy	Starostwo Powiatowe	Zarząd Dróg Powiatowych w Lesznie	85.000,00
3	Budynek	Starostwo Powiatowe	Specjalny Ośrodek Szkłono – Wychowawczy w Rydzynie	362.428,68
4	Zestaw komputerowy (monitor)	Starostwo Powiatowe	Środowiskowy Dom Samopomocy w Kąkolewie	549,81

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

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na 01.01.2023	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenia				Umorzenie stan na 31.12.2023 (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	Wartości niematerialne i prawne	1 523 836,11	0,00	0,00	1 290,00	1 290,00	0,00	0,00	11 465,66	11 465,66	1 513 660,45
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	78 214 842,75	11 248 679,28	0,00	0,00	11 248 679,28	0,00	0,00	149 897,39	149 897,39	89 313 624,64
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 886 792,16	552 165,44	0,00	172 359,90	724 525,34	0,00	43 461,22	124 642,98	168 104,20	5 443 213,30
1.4	Środki transportu	2 458 412,41	256 044,50	0,00	85 000,00	341 044,50	0,00	0,00	85 000,00	85 000,00	2 714 456,91
1.5	Inne środki trwałe	2 176 790,78	181 503,00	0,00	0,00	181 503,00	0,00	156 363,50	60 988,29	217 351,79	2 140 941,99
1.	Razem środki trwałe	87 736 838,10	12 238 392,22	0,00	257 359,90	12 495 752,12	0,00	199 824,72	420 528,66	620 353,38	99 612 236,84
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)	87 736 838,10	12 238 392,22	0,00	257 359,90	12 495 752,12	0,00	199 824,72	420 528,66	620 353,38	99 612 236,84
----	--------------------------------------	---------------	---------------	------	------------	---------------	------	------------	------------	------------	---------------

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 wieczysto – NIE DOTYCZY

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	730 654,52	0,00	0,00	730 654,52
3	Urządzenia techniczne i maszyny	94 691,69	0,00	0,00	94 691,69
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	18 797,50	0,00	0,00	18 797,50
	Razem	844 143,71	0,00	0,00	844 143,71

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 ogólne, 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	10 917,91	354,14	0,00	0,00	0,00	11 272,05
2	Kat Nr 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....	Kat Nr 3	166 990,53	16 111,17	19 620,67	26 672,16	46 292,83	136 808,87
	Kat Nr 4	24 530,20	6 147,57	0,00	0,00	0,00	30 677,77

	Kat Nr 5	14 628,36	549 010,00	0,00	0,00	0,00	563 638,36
	Razem	217 067,00	571 622,88	19 620,67	26 672,16	46 292,83	742 397,05

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:	32 309 363,45
	nagrody jubileuszowe	389 507,56
	odprawy emerytalne i inne odprawy	268 358,92
	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wraz ze składkami	206 234,86

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 31.12.2024 r. wykazano:

Rozliczenia międzyokresowe – udziały w podatku PIT na rok 2025	3.865.009,00 zł
Zobowiązanie wobec WUW w Poznaniu (dotacje do zwrotu)	54.352,42 zł

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

2025-04-30

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)