

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Powiatu Średzkiego
1.2	siedzibę jednostki
	Środa Wielkopolska
1.3	adres jednostki
	Ul. Daszyńskiego 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zarząd Powiatu Średzkiego – organ wykonawczy powiatu. W jego skład wchodzi starosta jako przewodniczący, wicestarosta i pozostali członkowie. Zarząd wybierany jest przez radę powiatu i liczy on od 3 do 5 osób. Najważniejsze zadania zarządu powiatu to: wykonywanie budżetu powiatu, przygotowywanie projektów uchwał rady powiatu, gospodarowanie mieniem powiatu wykonywanie uchwał rady powiatu, zatrudnianie i zwalnianie kierowników jednostek organizacyjnych powiatu. Jednostkami organizacyjnymi powiatu są: 1. Starostwo Powiatowe w Środzie Wlkp. 2. Liceum Ogólnokształcące w Środzie Wlkp. 3. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Środzie Wlkp. 4. Zespół Szkół Rolniczych w Środzie Wlkp. 5. Poradnia Psychologiczno-Pedagogicznego w Środzie Wlkp. 6. Bursa Powiatu Średzkiego w Środzie Wlkp. 7. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Środzie Wlkp. 8. Publiczna Placówka Opiekuńczo-Wychowawczej w Szlachcinie 9. Środowiskowy Dom Samopomocy 10. Powiatowy Urząd Pracy w Środzie Wlkp.

	Powiatowe służby, inspekcje i straże: 1. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Środzie Wlkp. 2. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Środzie Wlkp. Starostwo Powiatowe - jest najważniejszą jednostką pomocniczą w powiecie, powołaną w celu wykonywania poleceń zarządu powiatu, jego przewodniczącego oraz uchwał rady powiatu, a ponadto służącą obsłudze organów powiatu. Wspólnie z jednostkami organizacyjnymi powiatu wspiera zarząd powiatu w wykonywaniu jego zadań. Kierownikiem starostwa powiatowego oraz zwierzchnikiem służbowym pracowników starostwa oraz kierownikami jednostek organizacyjnych powiatu jest starosta.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostek, natomiast księgi rachunkowe szkół, Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej oraz Bursy Powiatu Średzkiego prowadzi Centrum Usług Wspólnych przy zastosowaniu technik komputerowych. Podstawą gospodarki finansowej jest plan finansowy określony uchwałą Rady Powiatu. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego czyli rok kalendarzowy trwający od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego. Środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, o wartości powyżej 10.000,00. Środki trwałe umarza się i amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 umarza się jednorazowo i zalicza się w koszty w momencie przyjęcia. Koszty ewidencjonuje się w danym okresie obrotowym na kontach zespołu 4, według podziałek klasyfikacji budżetowej, z dokładnością: dział, rozdział, paragraf.

5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej. Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej.
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 wieczystość
	484 149,68
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
	3 729 920,27

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																											
	Wartość 47 760 600,00 zł - liczba udziałów 477 606, w tym: 1. 26 459 800,00 Szpital Średzki Serca Jezusowego Sp. z o. o; liczba udziałów 264 598 potwierdzona w KRS, kwota 1 700 000,00 nie wpisana w KRS 2. 4 041 000,00 PCR sp. z o. o. w likwidacji; liczba udziałów 40.410 3. 17 259 800,00 PCI sp. z o. o; liczba udziałów 172 598 potwierdzona w KRS, kwota 1 200 000,00 nie wpisana w KRS																											
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)																											
	Załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej																											
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																											
	<table><tr><th>Rodzaj rezerwy</th><th>Ogólna</th><th>Celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego</th></tr><tr><td>Stan 01.01.</td><td>300 000,-</td><td>200 000,-</td></tr><tr><td>Zmiana 05.04.</td><td>-231 800,-</td><td></td></tr><tr><td>Zmiana 09.05.</td><td>-68 200,-</td><td></td></tr><tr><td>Zmiana 11.05.</td><td>204 241,45</td><td></td></tr><tr><td>Zmiana 13.06.</td><td>-21 402,-</td><td></td></tr><tr><td>Zmiana 20.06.</td><td>-100 000,-</td><td></td></tr><tr><td>Zmiana 27.06.</td><td>121 315,-</td><td></td></tr><tr><td>Stan 31.12.</td><td>204 154,45</td><td>200 000,-</td></tr></table>	Rodzaj rezerwy	Ogólna	Celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	Stan 01.01.	300 000,-	200 000,-	Zmiana 05.04.	-231 800,-		Zmiana 09.05.	-68 200,-		Zmiana 11.05.	204 241,45		Zmiana 13.06.	-21 402,-		Zmiana 20.06.	-100 000,-		Zmiana 27.06.	121 315,-		Stan 31.12.	204 154,45	200 000,-
Rodzaj rezerwy	Ogólna	Celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego																										
Stan 01.01.	300 000,-	200 000,-																										
Zmiana 05.04.	-231 800,-																											
Zmiana 09.05.	-68 200,-																											
Zmiana 11.05.	204 241,45																											
Zmiana 13.06.	-21 402,-																											
Zmiana 20.06.	-100 000,-																											
Zmiana 27.06.	121 315,-																											
Stan 31.12.	204 154,45	200 000,-																										

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej – kwota 15 231 175,20 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej – kwota 10 359 650 zł
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej – kwota 29 010 600,00 zł
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	gwarancja dla Powiatowego Centrum Inwestycji sp. z o.o. – 14 800 000 zł
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	967 297,72 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
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
	Załącznik nr 4 do Informacji dodatkowej
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy

2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

2024-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego
			nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Zbycie	Przemieszczenia zewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 095 478,56	119 549,85	174 941,05	-	221 431,51	515 922,41	-	-	-	-	-	1 611 400,97
2.	Środki trwałe	277 774 358,71	40 030 015,04	2 464 536,97	-	5 621 607,23	48 116 159,24	4 430 360,68	178 923,80	-	6 330 547,90	10 939 832,38	314 950 685,37
2.1.	Grunty	100 159 262,06	14 525,00	-	-	4 923 949,00	4 938 474,00	3 830 360,68	-	-	2 759 336,39	6 589 697,07	98 508 038,79
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	159 256 819,07	34 653 368,66	-	-	78 720,00	34 732 088,66	-	-	-	-	-	193 988 907,73
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 868 638,09	160 941,08	1 041 003,74	-	168 139,80	1 370 084,62	-	-	-	301 705,65	301 705,65	11 937 017,06
2.4.	Środki transportu	4 420 470,22	1 925 349,50	-	-	-	1 925 349,50	600 000,00	-	-	12 882,36	612 882,36	5 732 937,36
2.5.	Inne środki trwałe	3 069 169,27	3 275 830,80	1 423 533,23	-	450 798,43	5 150 162,46	-	178 923,80	-	3 256 623,50	3 435 547,30	4 783 784,43
Razem		278 869 837,27	40 149 564,89	2 639 478,02	-	5 843 038,74	48 632 081,65	4 430 360,68	178 923,80	-	6 330 547,90	10 939 832,38	316 562 086,34

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 013 622,31	158 755,44	-		158 755,44	-	-	-	-	1 172 377,75
2.	Środki trwałe	57 777 806,89	8 678 946,92	-	1 864 093,55	10 543 040,47	600 000,00	302 386,85	11 030,03	913 416,88	67 407 430,48
2.1.	Grunty	1 489 315,01	142 999,35	-		142 999,35		-			1 632 314,36
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 889 556,34	6 145 215,39	-		6 145 215,39	-	-	-	-	51 034 771,73
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 406 446,78	1 851 897,59	-		1 851 897,59	-	72 725,87	11 030,03	83 755,90	7 174 588,47
2.4.	Środki transportu	3 506 473,44	198 520,67	-	1 858 029,55	2 056 550,22	600 000,00	202 916,61		802 916,61	4 760 107,05
2.5.	Inne środki trwałe	2 486 015,32	340 313,92	-	6 064,00	346 377,92	-	26 744,37		26 744,37	2 805 648,87
Razem		58 791 429,20	8 837 702,36	-	1 864 093,55	10 701 795,91	600 000,00	302 386,85	11 030,03	913 416,88	68 579 808,23

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	463 912,73	49 132,50	-	32 232,80	480 812,43
1.1.	Należności Skarbu Państwa	-	-	-	-	-
1.2.	Należności powiatowe - z tytułu dochodów	463 912,73	49 132,50	-	32 232,80	480 812,43
1.3.	Należności powiatowe - inne	-	-	-	-	-
1.4.	Należności finansowe budżetu	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe	71 062,83	14 979,72	-	16 701,38	69 341,17
2.1.	Należności Skarbu Państwa	-	-	-	-	-
2.2.	Należności powiatowe - z tytułu dochodów	66 506,45	14 770,00	-	16 701,38	64 575,07
2.3.	Należności powiatowe - inne	-	-	-	-	-
2.4.	Należności finansowe budżetu	4 556,38	209,72	-	-	4 766,10
Razem		534 975,56	64 112,22	-	48 934,18	550 153,60

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	26 644 218,74	7 238 322,04
1.1.	Odsetki	-	-
1.2.	Różnice kursowe	-	-

Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1.	Kredyty i pożyczki	2 161 425,20	1 100 000,00	-	3 261 425,20
2.	Obligacje	13 069 750,00	9 259 650,00	29 010 600,00	51 340 000,00
3.	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Razem		15 231 175,20	10 359 650,00	29 010 600,00	54 601 425,20