

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
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 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 obrachunkowym 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 wieczysto
	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
	3 721 319,15

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																		
	Wartość 54 040 600,00 zł - liczba udziałów 540 406, w tym: 1. 30 839 800,00 Szpital Średzki Serca Jezusowego Sp. z o. o; liczba udziałów 308 398 potwierdzona w KRS, kwota 1 220 000,00 nie wpisana w KRS 2. 4 041 000,00 PCR sp. z o. o. w likwidacji; liczba udziałów 40 410 3. 19 159 800,00 PCI sp. z o. o; liczba udziałów 191 598 potwierdzona w KRS, kwota 680 000,00 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 01.01.2024</td><td>453 469,30,-</td><td>200 000,-</td></tr><tr><td>Zmiana 30.01.2024</td><td>-50 000,-</td><td>-</td></tr><tr><td>Zmiana 16.07.2024</td><td>-18 760,-</td><td>-</td></tr><tr><td>Zmiana 29.10.2024</td><td>-200 000,-</td><td>-</td></tr><tr><td>Stan 31.12.2024</td><td>184 709,30,-</td><td>200 000,-</td></tr></table>	Rodzaj rezerwy	Ogólna	Celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	Stan 01.01.2024	453 469,30,-	200 000,-	Zmiana 30.01.2024	-50 000,-	-	Zmiana 16.07.2024	-18 760,-	-	Zmiana 29.10.2024	-200 000,-	-	Stan 31.12.2024	184 709,30,-	200 000,-
Rodzaj rezerwy	Ogólna	Celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego																	
Stan 01.01.2024	453 469,30,-	200 000,-																	
Zmiana 30.01.2024	-50 000,-	-																	
Zmiana 16.07.2024	-18 760,-	-																	
Zmiana 29.10.2024	-200 000,-	-																	
Stan 31.12.2024	184 709,30,-	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 15 207 223,43 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej – kwota 10 540 500 zł
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej – kwota 23 950 000,00 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. – 13 000 000 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
	1 747 343,96 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)

2025-04-28
(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	1 611 400,97	87 405,30	-	-	-	87 405,30	-	-	-	-	-	1 698 806,27
2.	Środki trwałe	314 950 685,37	22 149 092,85	-	-	3 806 097,00	25 955 189,85	5 457 409,44	-	-	7 703 069,24	13 160 478,68	327 745 396,54
2.1.	Grunty	98 508 038,79	591,00	-	-	3 806 097,00	3 806 688,00	5 398 559,44	-	-	2 120 122,17	7 518 681,61	94 796 045,18
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	193 988 907,73	21 458 494,81	-	-	-	21 458 494,81	-	-	-	5 553 585,77	5 553 585,77	209 893 816,77
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 937 017,06	134 110,99	-	-	-	134 110,99	-	-	-	26 361,30	26 361,30	12 044 766,75
2.4.	Środki transportu	5 732 937,36	549 816,62	-	-	-	549 816,62	-	-	-	-	-	6 282 753,98
2.5.	Inne środki trwałe	4 783 784,43	6 079,43	-	-	-	6 079,43	58 850,00	-	-	3 000,00	61 850,00	4 728 013,86
Razem		316 562 086,34	22 236 498,15	-	-	3 806 097,00	26 042 595,15	5 457 409,44	-	-	7 703 069,24	13 160 478,68	329 444 202,81

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	1 172 377,75	202 600,50	-	-	202 600,50	-	-	-	-	1 374 978,25
2.	Środki trwałe	67 407 430,48	10 065 357,02	-	196 113,68	10 261 470,70	58 850,00	29 361,30	260 442,93	348 654,23	77 320 246,95
2.1.	Grunty	1 632 314,36	142 499,77	-	-	142 499,77	-	-	8 640,47	8 640,47	1 766 173,66
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	51 034 771,73	7 287 059,08	-	-	7 287 059,08	-	-	61 768,21	61 768,21	58 260 062,60
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 174 588,47	1 926 901,82	-	-	1 926 901,82	58 850,00	26 361,30	190 034,25	216 395,55	8 885 094,74
2.4.	Środki transportu	4 760 107,05	224 905,33	-	190 034,25	414 939,58	-	-	-	-	5 175 046,63
2.5.	Inne środki trwałe	2 805 648,87	483 991,02	-	6 079,43	490 070,45	58 850,00	3 000,00	-	61 850,00	3 233 869,32
Razem		68 579 808,23	10 267 957,52	-	196 113,68	10 464 071,20	58 850,00	29 361,30	260 442,93	348 654,23	78 695 225,20

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	480 812,43	112 550,24	-	14 364,67	578 998,00
1.1.	Należności Skarbu Państwa	-	-	-	-	-
1.2.	Należności powiatowe - z tytułu dochodów	480 812,43	112 550,24	-	14 364,67	578 998,00
1.3.	Należności powiatowe - inne	-	-	-	-	-
1.4.	Należności finansowe budżetu	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe	69 341,17	11 522,96	-	3 237,84	77 626,29
2.1.	Należności Skarbu Państwa	-	-	-	-	-
2.2.	Należności powiatowe - z tytułu dochodów	64 575,07	11 325,01	-	3 237,84	72 662,24
2.3.	Należności powiatowe - inne	-	-	-	-	-
2.4.	Należności finansowe budżetu	4 766,10	197,95	-	-	4 964,05
Razem		550 153,60	124 073,20	-	17 602,51	656 624,29

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	35 191 228,00	20 752 115,23
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	2 332 723,43	550 000,00	-	2 882 723,43
2.	Obligacje	12 874 500,00	9 990 500,00	23 950 000,00	46 815 000,00
3.	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Razem		15 207 223,43	10 540 500,00	23 950 600,00	49 697 723,43