

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, 63-000 Środa Wielkopolska
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. (do dnia 28 lutego 2025 r.) 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 kierowników jednostek organizacyjnych powiatu jest starosta.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r. – 31.12.2025 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 (do dnia 28 lutego 2025 roku) 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 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 wieczystość
	441.906,25
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
	3.668.040,78 zł – wartość środków trwałych i pozostałych środków trwałych, które są w użytkowaniu KP PSP w Środzie Wlkp., a stanowią majątek KW PSP w Poznaniu.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Wartość 56 239 600,00 zł - liczba udziałów 562 396, w tym: 1. 34 599 800,00 Szpital Średzki Serca Jezusowego Sp. z o. o; liczba udziałów 345 998 potwierdzona w KRS, kwota 2 570 000,00 nie wpisana w KRS 2. 21 639 800,00 PCI sp. z o. o; liczba udziałów 216 398 potwierdzona 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 01.01.2025</td><td>275 000,00</td><td>225 000,00</td></tr><tr><td>Zmiana 09.07.2025</td><td>+ 10 000,00</td><td>-</td></tr><tr><td>Stan 31.12.2025</td><td>285 000,00</td><td>225 000,00</td></tr></table>	Rodzaj rezerwy	Ogólna	Celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	Stan 01.01.2025	275 000,00	225 000,00	Zmiana 09.07.2025	+ 10 000,00	-	Stan 31.12.2025	285 000,00	225 000,00
Rodzaj rezerwy	Ogólna	Celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego											
Stan 01.01.2025	275 000,00	225 000,00											
Zmiana 09.07.2025	+ 10 000,00	-											
Stan 31.12.2025	285 000,00	225 000,00											
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 19 079 400,00 zł												
b)	powyżej 3 do 5 lat												
	Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej – kwota 13 910 600 zł												
c)	powyżej 5 lat												
	Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej – kwota 33 600 000,00 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. – 11 200 000 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
	1 080 704,84 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)

2026-04-27
(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	1 698 806,27	158 596,73	-	-	25 224,84	183 821,57	-	-	-	13 272,60	13 272,60	1 869 355,24
2.	Środki trwałe	327 745 396,24	48 203 293,21	23 895,21	-	253 596,52	48 480 784,94	6 931 755,09	-	-	1 823 583,11	8 755 358,20	367 470 822,98
2.1.	Grunty	94 796 045,18	2 292 661,22	-	-	-	2 292 661,22	6 885 225,09	-	-	539 701,89	7 424 926,98	89 663 779,42
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	209 893 816,77	41 880 455,80	-	-	119 175,72	41 999 631,52	-	-	-	1 043 918,14	1 043 918,14	250 849 530,15
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 044 766,75	587 841,41	23 895,21	-	134 420,80	746 157,42	-	-	-	165 760,24	165 760,24	12 625 163,93
2.4.	Środki transportu	6 282 753,98	2 080 368,99	-	-	-	2 080 368,99	46 550,00	-	-	-	46 550,00	8 316 572,97
2.5.	Inne środki trwałe	4 728 013,56	1 361 965,79	-	-	-	1 361 965,79	-	-	-	74 202,84	74 202,84	6 015 776,51
Razem		329 444 202,51	48 361 889,94	23 895,21	-	278 821,36	48 664 606,51	6 931 775,09	-	-	1 836 855,71	8 768 630,80	369 340 178,22

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	1 374 978,25	228 234,51	-	26 774,64	255 009,15	-	-	-	-	1 629 987,40
2.	Środki trwałe	77 320 246,65	10 897 546,30	-	166 547,21	11 064 093,51	46 550,00	5 333,44	247 286,80	299 170,24	88 085 169,92
2.1.	Grunty	1 766 173,66	142 399,85	-	-	142 399,85	-	-	-	-	1 908 573,51
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	58 260 062,60	8 154 665,76	-	119 175,72	8 273 841,48	-	-	12 657,16	12 657,16	66 521 246,92
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 885 094,74	1 860 651,61	-	29 400,00	1 890 051,61	-	2 220,00	163 540,24	165 760,24	10 609 386,11
2.4.	Środki transportu	5 175 046,63	262 071,68	-	-	262 071,68	46 550,00	-	-	46 550,00	5 390 568,31
2.5.	Inne środki trwałe	3 233 869,02	477 757,40	-	17 971,49	495 728,89	-	3 113,44	71 089,40	74 202,84	3 655 395,07
Razem		78 695 224,90	11 125 780,81	-	193 321,85	11 319 102,66	46 550,00	5 333,44	247 286,80	299 170,24	89 715 157,32

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	578 998,00	226 741,06	-	6 231,09	799 507,97
1.1.	Należności Skarbu Państwa	-	-	-	-	-
1.2.	Należności powiatowe - z tytułu dochodów	578 998,00	226 741,06	-	6 231,09	799 507,97
1.3.	Należności powiatowe - inne	-	-	-	-	-
1.4.	Należności finansowe budżetu	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe	77 626,29	186,05	-	15 917,16	61 895,18
2.1.	Należności Skarbu Państwa	-	-	-	-	-
2.2.	Należności powiatowe - z tytułu dochodów	72 662,24	0,00	-	15 917,16	56 745,08
2.3.	Należności powiatowe - inne	-	-	-	-	-
2.4.	Należności finansowe budżetu	4 964,05	186,05	-	-	5 150,10
Razem		656 624,29	226 927,11	-	22 148,25	861 403,15

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	26 757 033,19	2 412 918,73
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	6 200 000,00	3 500 000,00	15 000 000,00	24 700 000,00
2.	Obligacje	12 879 400,00	10 410 600,00	18 600 000,00	41 890 000,00
3.	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Razem		19 079 400,00	13 910 600,00	33 600 000,00	66 590 000,00