

Uchwała Nr 200/2025
Zarządu Powiatu Mogileńskiego
z dnia 30 kwietnia 2025 r.

w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Mogileńskiego sprawozdania finansowego za 2024 r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756, 1907, z 2025 r. poz. 39)

Zarząd Powiatu Mogileńskiego
uchwala, co następuje:

§ 1

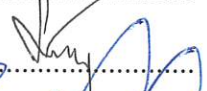
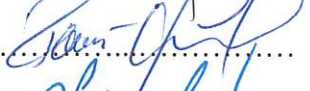
Przedstawić Radzie Powiatu Mogileńskiego sprawozdanie finansowe za 2024 r. obejmujące:

1. bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
2. łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
3. łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych stanowiący załącznik nr 3 do niniejszej uchwały,
4. łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych stanowiący załącznik nr 4 do niniejszej uchwały,
5. informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, stanowiącą załącznik nr 5 do niniejszej uchwały,

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Zarządu:

1. Krześciński Tomasz.....
2. Owsieńska Edyta
3. Łaganowski Jerzy
4. Jankowski Paweł
5. Lisiecki Mateusz

**Uzasadnienie
do Uchwały Zarządu Powiatu Mogileńskiego
z dnia 30 kwietnia 2025 r.**

w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Mogileńskiego sprawozdania finansowego za 2024 r.

Podstawę do podjęcia niniejszej Uchwały stanowi art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756, 1907, z 2025 r. poz. 39) zgodnie z którym zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia do 31 maja roku następującego po roku budżetowym organowi stanowiącemu sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.


PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Tomasz Krzesiński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mogileński ul.Narutowicza 1 88-300 MOGILNO Numer identyfikacyjny REGON 092350814	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 119FE7C8F2899D07 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	112 233 000,29	140 542 808,87	A Fundusz	112 291 137,28	137 091 354,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 426 968,57	878 766,49	A.I Fundusz jednostki	105 557 239,61	113 437 950,60
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	110 781 221,48	139 641 721,04	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 733 897,67	23 653 403,40
A.II.1 Środki trwałe	101 887 899,42	131 899 331,13	A.II.1 Zysk netto (+)	81 642 537,01	115 799 793,21
A.II.1.1 Grunty	60 659 431,77	73 811 199,99	A.II.2 Strata netto (-)	-74 908 639,34	-92 146 389,81
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 131 185,45	1 131 185,45	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 183 745,34	56 659 281,36	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	886 597,61	1 000 582,03	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	115 885,13	288 590,33	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	42 239,57	139 677,42	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 337 589,92	11 803 457,66
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 893 322,06	7 742 389,91	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	9 310 290,78	11 778 647,42
A.III Należności długoterminowe	24 810,24	22 321,34	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	77 647,92	134 207,51
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	35 291,98	88 999,15
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	805 128,79	944 185,93

Karina Kostyra
(główny księgowy)

2025-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Wojciech Łaganowski
Paweł Piotr Jankowski
Mateusz Augustyn Lisiecki
Tomasz Krześciński
Edyta Justyna Owsieńska
(kierownik jednostki)

BeSTia

119FE7C8F2899D07



A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 998 168,04	4 949 685,26
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	340 066,43	821 369,53
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 644 840,67	2 758 834,55
B Aktywa obrotowe	9 395 726,91	8 352 002,79	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 839,99	8 082,61
B.I Zapasy	695 416,05	560 263,83	D.II.8 Fundusze specjalne	1 406 306,96	2 073 282,88
B.I.1 Materiały	695 416,05	560 263,83	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 227 803,57	1 558 038,82
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	178 503,39	515 244,06
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	27 299,14	24 810,24
B.II Należności krótkoterminowe	5 507 557,58	3 574 213,72			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	516 425,35	2 011 819,30			
B.II.2 Należności od budżetów	25,00	6 080,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	263,42	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 990 843,81	1 556 314,42			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 178 605,79	4 217 525,24			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 173 042,89	4 214 236,29			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	5 562,90	3 288,95			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Karina Kostyra
(główny księgowy)

BeSTia

2025-01-27
(rok, miesiąc, dzień)
119FE7C8F2899D07

Jerzy Wojciech Łaganowski
Paweł Piotr Jankowski
Mateusz Augustyn Lisiecki
Tomasz Krzesiński
Edyta Justyna Owsińska
(kierownik jednostki)

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	14 147,49	0,00			
Suma aktywów	121 628 727,20	148 894 811,66	Suma pasywów	121 628 727,20	148 894 811,66

Karina Kostyra
(główny księgowy)

BeSTia

2025-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

119FE7C8F2899D07

Jerzy Wojciech Łaganowski
Paweł Piotr Jankowski
Mateusz Augustyn Lisiecki
Tomasz Krzesiński
Edyta Justyna Owsieńska
(kierownik jednostki)





Karina Kostyra
(główny księgowy)

2025-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Wojciech Łaganowski
Paweł Piotr Jankowski
Mateusz Augustyn Lisiecki
Tomasz Krzesiński
Edyta Justyna Owsińska
(kierownik jednostki)

BeSTia

119FE7C8F2899D07

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mogileński ul.Narutowicza 1 88-300 MOGILNO Numer identyfikacyjny REGON 092350814	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat mogileński sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wystać bez pisma przewodniego 0DA5CE7CEA8A391F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	14 419 837,78	21 800 472,37	I Zobowiązania	4 880 834,02	4 266 803,19
I.1 Środki pieniężne	14 419 837,78	21 800 472,37	I.1 Zobowiązania finansowe	4 776 840,00	4 246 080,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	14 315 843,76	21 779 749,18	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	530 760,00	530 760,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	103 994,02	20 723,19	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 246 080,00	3 715 320,00
II Należności i rozliczenia	6 050,43	3 463,94	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	99 827,96	11 181,57
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	4 166,06	9 541,62
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	5 543 297,19	11 005 154,76
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-11 164 976,05	5 461 857,57
II.2 Należności od budżetów	140,56	168,66	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	5 461 857,57
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	5 909,87	3 295,28	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-11 164 976,05	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-1 147,18	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	16 709 420,42	5 543 297,19
			III Rozliczenia międzyokresowe	4 001 757,00	6 531 978,36

Karina Kostyra
skarbnik

2025-01-27
rok, miesiąc, dzień

Paweł Piotr Jankowski
Jerzy Wojciech Łaganowski
Edyta Justyna Owsieńska
Tomasz Krześciński
Mateusz Augustyn Lisiecki
zarząd

BeSTia

0DA5CE7CEA8A391F



Suma aktywów	14 425 888,21	21 803 936,31	Suma pasywów	14 425 888,21	21 803 936,31



Karina Kostyra _____ skarbnik	2025-01-27 _____ rok, miesiąc, dzień	Paweł Piotr Jankowski Jerzy Wojciech Łaganowski Edyta Justyna Owsieńska Tomasz Krzesiński Mateusz Augustyn Lisiecki _____ zarząd
-------------------------------------	--	--

BeSTia 0DA5CE7CEA8A391F

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.2	Pozostałe środki pieniężne	Środki nie stanowiące środków pieniężnych budżetu JST-środki podlegające zwrotowi w 2025 roku.
II.2	Należności od budżetów	Należności z tytułu dochodów Skarbu Państwa objęte okresowym sprawozdaniem 27 S lecz nie przekazane na konto budżetu Powiatu.
II.3	Pozostałe należności i rozliczenia	Należności z tytułu dochodów budżetowych objęte sprawozdaniami lecz nie przekazane na rach. budżetu-3288,95; z tytułu odsetek wydzielonych rachunków bankowych- 6,33zł

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	Kwota kredytu do spłaty w 2025 roku
I.2	Zobowiązania wobec budżetów	Dotacje celowe podlegające zwrotowi do 31 stycznia 2025r.-11 181,54zł; Urząd wojewódzki -0,03 odsetki bankowe od środków opłat od cudzoziemców odprowadzanych do UW.
I.3	Pozostałe zobowiązania	Odsetki bankowe od środków: FDS-7822,49 zł;FRPA-8,74; PFRON-1503,94; Fundusz Pracy-39,01zł; Aktywna Tablica-167,44zł;
III	Rozliczenia międzyokresowe	Środki otrzymane w 2024r. a dotyczące 2025r. : dotacji-380 000,00zł; Środki subwencji-3 427 127,36; Środki z tytułu PIT-2 724 851,00

Karina Kostyra
skarbnik

2025-01-27
rok, miesiąc, dzień

Paweł Piotr Jankowski
Jerzy Wojciech Łaganowski
Edyta Justyna Owsieńska
Tomasz Krzesiński
Mateusz Augustyn Lisiecki
zarząd

BeSTia

0DA5CE7CEA8A391F

Strona 3 z 3



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mogileński ul. Narutowicza 1 88-300 MOGILNO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092350814		Wysłać bez pisma przewodniego 552F34F8F20E928A 	
	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		99 220 872,86	134 313 937,54
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		93 300,78	78 885,87
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		99 127 572,08	134 235 051,67
B. Koszty działalności operacyjnej		94 685 999,11	114 997 768,89
B.I. Amortyzacja		3 287 370,42	3 813 878,29
B.II. Zużycie materiałów i energii		6 805 929,10	8 108 798,23
B.III. Usługi obce		15 270 878,17	14 808 700,66
B.IV. Podatki i opłaty		113 275,57	130 673,00
B.V. Wynagrodzenia		53 722 485,32	68 097 645,95
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		13 166 104,50	17 507 331,67
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		348 652,51	416 896,27
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 919 386,19	2 070 094,39
B.X. Pozostałe obciążenia		51 917,33	43 750,43
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 534 873,75	19 316 168,65
D. Pozostałe przychody operacyjne		2 242 258,81	3 975 130,27
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		3 951,41	20 439,60
D.II. Dotacje		0,00	0,00

Karina Kostyra
główny księgowy

2025-01-27
rok, miesiąc, dzień

Paweł Piotr Jankowski
Tomasz Krzesiński
Jerzy Wojciech Łaganowski
Edyta Justyna Owsieńska
Mateusz Augustyn Lisiecki
kierownik jednostki

BeSTia

552F34F8F20E928A

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.30



D.III.	Inne przychody operacyjne	2 238 307,40	3 954 690,67
E.	Pozostałe koszty operacyjne	662 019,08	99 212,64
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	662 019,08	99 212,64
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 115 113,48	23 192 086,28
G.	Przychody finansowe	1 031 350,79	1 013 990,76
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 031 350,79	1 013 990,76
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	406 328,75	531 399,92
H.I.	Odsetki	0,00	935,80
H.II.	Inne	406 328,75	530 464,12
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 740 135,52	23 674 677,12
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	6 237,85	21 273,72
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 733 897,67	23 653 403,40

Karina Kostyra
główny księgowy

2025-01-27
rok, miesiąc, dzień

Paweł Piotr Jankowski
Tomasz Krzesiński
Jerzy Wojciech Łaganowski
Edyta Justyna Owsieńska
Mateusz Augustyn Lisiecki
kierownik jednostki

Karina Kostyra
główny księgowy

2025-01-27
rok, miesiąc, dzień

Paweł Piotr Jankowski
Tomasz Krzesiński
Jerzy Wojciech Łaganowski
Edyta Justyna Owsieńska
Mateusz Augustyn Lisiecki
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mogileński ul. Narutowicza 1 88-300 MOGILNO Numer identyfikacyjny REGON 092350814	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego AD878B3199A3A99B 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	91 078 993,74	105 557 239,61
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	198 854 151,20	246 838 856,49
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	72 488 552,17	81 642 537,01
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	113 824 533,62	132 405 772,76
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	11 308 827,03	19 566 648,56
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	724 258,78	13 155 922,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	507 979,60	67 976,16
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	184 375 905,33	238 958 145,50
I.2.1. Strata za rok ubiegły	61 553 465,82	74 908 639,34
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	102 659 557,57	137 867 630,33
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	18 405 434,14	21 900 769,10
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	20 827,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	1 736 620,80	4 281 106,73

Karina Kostyra
główny księgowy

2025-01-27
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Krzesiński
Mateusz Augustyn Lisiecki
Edyta Justyna Owsieńska
Paweł Piotr Jankowski
Jerzy Wojciech Łaganowski
kierownik jednostki



II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	105 557 239,61	113 437 950,60
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 733 897,67	23 653 403,40
III.1.	zysk netto (+)	81 642 537,01	115 799 793,21
III.2.	strata netto (-)	-74 908 639,34	-92 146 389,81
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	112 291 137,28	137 091 354,00

Karina Kostyra
główny księgowy

2025-01-27
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Krzesiński
Mateusz Augustyn Lisiecki
Edyta Justyna Owsieńska
Paweł Piotr Jankowski
Jerzy Wojciech Łaganowski
kierownik jednostki

Karina Kostyra
główny księgowy

2025-01-27
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Krzesiński
Mateusz Augustyn Lisiecki
Edyta Justyna Owsińska
Paweł Piotr Jankowski
Jerzy Wojciech Łaganowski
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mogileński ul.Narutowicza 1 88-300 MOGILNO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092350814		00FE6E8320A527DF 

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

Karina Kostyra (główny księgowy)	2025.01.27 rok mies. dzień	Paweł Piotr Jankowski Tomasz Krzesiński Mateusz Augustyn Lisiecki Edyta Justyna Owsieńska Jerzy Wojciech Łaganowski (kierownik jednostki)
--	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Karina Kostyra
(główny księgowy)

2025.01.27
rok mies. dzień

Paweł Piotr Jankowski
Tomasz Krześciński
Mateusz Augustyn Lisiecki
Edyta Justyna Owsieńska
Jerzy Wojciech Łaganowski
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 5
do Uchwały Nr 200/2025
Zarządu Powiatu Mogileńskiego
z dnia 30.04.2025 r.

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Powiat Mogileński
1.2	Siedzibę jednostki
	Mogilno
1.3	Adres jednostki
	Narutowicza 1, 88-300 Mogilno
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja publiczna
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 - 31.12.2024



3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	TAK
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęto następujące ustalenia: <u>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie i amortyzacja następuje jednorazowo za okres całego roku. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.</u> Podstawą dokonania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny Plan amortyzacji sporządzony na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych sporządzony w formie tabeli amortyzacyjnej. Dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych o niskiej jednostkowej wartości początkowej ustala się odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe w sposób uproszczony przez dokonanie zbiorczych odpisów dla grup środków zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem lub jednorazowo odpisując wartość tego rodzaju środka. Ustala się, iż wyżej wymienionym odpisem objęte będą środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nieprzekraczające 10.000,00 zł. W miesiącu przyjęcia do używania, umorzeniu w pełnej wysokości podlegają także: książki, meble i dywany, inwentarz żywy, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu. Do ewidencji ilościowo - wartościowej przyjmuje się pozostałe środki trwałe, których wartość wynosi 20% dolnej granicy wartości środka trwałego, określonej dla celów podatkowych, z zastrzeżeniem - bez względu na wartość początkową, jeśli stanowią: meble i dywany, maszyny i urządzenia (piszące, kopiujące, drukujące). Pozostałe środki trwałe poniżej 20% doleż granicy podlega jednorazowemu spisaniu w koszty jednostki.



Zapasy ujmowane są w księgach wg cen nabycia, zakupu, wytworzenia. Materiały drobne o niskiej wartości jednostkowej, zużywane w niewielkich ilościach spisywane są w koszty z chwilą ich zakupu i nie podlegają ewidencji. Pozostałe materiały o niewielkiej wartości, obejmowane są ewidencją ilościową, na kartotekach materiałowych dla materiałów przekazywanych do użycia bezpośrednio po zakupie.

Tablice rejestracyjne i druki wykorzystywane w Wydziale Komunikacji Transportu i Dróg księgowane są w pełnej wartości w koszty działalności. Po zakończeniu I półrocza i na ostatni dzień roku przeprowadzana jest inwentaryzacja. Stan ujmowany jest na koncie 310 „Materiały” z jednoczesnym zmniejszeniem kosztów.

3. Ewidencję kosztów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4” koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
4. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie polega na instalacji części składowej lub preferencyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia.
5. W jednostce ewidencja należności z tytułu dochodów budżetowych pozwala na wyodrębnienie należności głównej i odsetek. Wartość należności aktualizuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:
 - (a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 - (b) należności od dłużników w przypadku oddania wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
 - (c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - (d) należności stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
 - (e) należności przeterminowanych z tytułu opłat za wieczyste użytkowania, przekształcenie wieczystego użytkowania w prawo własności, wpływy z dzierżawy, czynszu najmu, pozostałe należności wynikające z umów cywilnoprawnych dokonuje się odpisu w momencie oddania wierzytelności do windykacji (moment przekazania pozwu do sądu lub urzędu skarbowego).

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													
Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 -31.12.2024)														
Lp.	Wyszczególnie nie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawcze go	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawcze go (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemie szczenie wewnę trne	aktualizac ja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemiesz czenie wewnętrz ne	aktualiz acja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 +10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	3 643 631,74	204 190,69	0,00	0,00	0,00	204 190,69	0,00	34 710,32	26 039,15	0,00	0,00	60 749,47	3 787 072,96
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowani a komputeroweg o	543 794,17	97 049,26				97 049,26		2 808,88				2 808,88	638 034,55

1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 099 837,57	107 141,43				107 141,43		31 901,44	26 039,15			57 940,59	3 149 038,41
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	141 882 411,64	30 970 663,03	0,00	0,00	21 259 677,65	52 230 340,68	4 153,78	48 550,00	0,00	0,00	20 237 671,55	20 290 375,33	173 822 376,99
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	132 989 089,58	19 212 683,98	0,00	0,00	13 957 027,74	33 169 711,72	4 153,78	48 550,00	0,00	0,00	26 110,44	78 814,22	166 079 987,08
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>60 659 431,77</i>				<i>13 155 922,00</i>	<i>13 155 922,00</i>	<i>4 153,78</i>					<i>4 153,78</i>	<i>73 811 199,99</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 131 185,45					0,00						0,00	1 131 185,45
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>65 004 562,92</i>	<i>18 554 400,81</i>			<i>774 995,30</i>	<i>19 329 396,11</i>						0,00	84 333 959,03
2.3.	<i>Środki transportu</i>	<i>2 251 154,33</i>	<i>201 465,00</i>				<i>201 465,00</i>						0,00	2 452 619,33
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>5 073 940,56</i>	<i>456 818,17</i>			<i>26 110,44</i>	<i>482 928,61</i>		<i>48 550,00</i>			<i>26 110,44</i>	<i>74 660,44</i>	<i>5 482 208,73</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 893 322,06	11 757 979,05			7 302 649,91	19 060 628,96					20 211 561,11	20 211 561,11	7 742 389,91
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00

Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami. 1.2. Wypełnienie tej pozycji w informacji dodatkowej ma charakter warunkowy, czyli będzie ona wypełniona pod warunkiem posiadania takich danych. Przykładem posiadania aktualnej wartości rynkowej środków trwałych może być decyzja dotycząca ustalenia opłat za trwały zarząd, z której wynika aktualna wartość rynkowa nieruchomości ustalona przez rzeczoznawców.											
Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024)											
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	2 216 663,17	726 353,62	0,00	26 039,15	752 392,77	0,00	34 710,32	26 039,15	60 749,47	2 908 306,47
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	543 794,17	25 250,12		26 039,15	51 289,27		2 808,88		2 808,88	592 274,56
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 672 869,00	701 103,50			701 103,50		31 901,44	26 039,15	57 940,59	2 316 031,91

II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	31 101 190,16	3 128 015,79	0,00	12 860,44	3 140 876,23	0,00	48 550,00	12 860,44	61 410,44	34 180 655,95
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	31 101 190,16	3 128 015,79	0,00	12 860,44	3 140 876,23	0,00	48 550,00	12 860,44	61 410,44	34 180 655,95
2.1	Grunty, w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	24 820 817,58	2 853 860,09			2 853 860,09				0,00	27 674 677,67
2.3	Środki transportu	2 135 269,20	28 759,80			28 759,80				0,00	2 164 029,00
2.4	Inne środki trwałe	4 145 103,38	245 395,90		12 860,44	258 256,34		48 550,00	12 860,44	61 410,44	4 341 949,28
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00

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

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.
Dane dotyczące gruntów użytkowanych wieczystie oprócz wartości powinny zawierać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki.

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki	ZDP,Mogilno, dz. Nr 1092	x	x	x
1.	Powierzchnia (m ²)	5 368,00			5 368,00
	Wartość (zł)	161 040,00			161 040,00
	Lokalizacja i numer działki	ZDP,Mogilno, dz. Nr 172/6	x	x	x
2.	Powierzchnia (m ²)	3 030,00			3 030,00
	Wartość (zł)	90 900,00			90 900,00
	Lokalizacja i numer działki	ZDP,Siemionki, dz. Nr 56/1	x	x	x
3.	Powierzchnia (m ²)	47 600,00			47 600,00
	Wartość (zł)	33 319,60			33 319,60
	Lokalizacja i numer działki	DPS,Siemionki, dz. Nr 107/1	x	x	x
4.	Powierzchnia (m ²)	25 000,00			25 000,00
	Wartość (zł)	1 750,00			1 750,00

	Lokalizacja i numer działki	ZS,Mogilno,83/13	x	x	x
5.	Powierzchnia (m²)	4 445,00			4 445,00
	Wartość (zł)	133 350,00			133 350,00
	Lokalizacja i numer działki	ZS,Mogilno, 1858	x	x	x
6.	Powierzchnia (m²)	7 542,00			7 542,00
	Wartość (zł)	224 070,00			224 070,00
	Lokalizacja i numer działki	ZPS,Szerzawy	x	x	x
7.	Powierzchnia (m²)	25 573,00			25 573,00
	Wartość (zł)	17 901,00			17 901,00
	Lokalizacja i numer działki	ZS Strzelno, 1193/2	x	x	x
8.	Powierzchnia (m²)	14 141,00			14 141,00
	Wartość (zł)	158 379,00			158 379,00
	Lokalizacja i numer działki	ZS Strzelno, 627	x	x	x
9.	Powierzchnia (m²)	7 828,00			7 828,00
	Wartość (zł)	15 600,00			15 600,00
	Lokalizacja i numer działki	ZS Strzelno, 630/10	x	x	x
10.	Powierzchnia (m²)	934,00			934,00
	Wartość (zł)	8 405,00			8 405,00
	Lokalizacja i numer działki	Poradnia, Mogilno, 607	x	x	x
11.	Powierzchnia (m²)	1 169,00			1 169,00
	Wartość (zł)	3 507,00			3 507,00
	Lokalizacja i numer działki	Starostwo,Mogilno	x	x	x
12.	Powierzchnia (m²)	49/1000			#ARG!

		Wartość (zł)	7,00			7,00
		Lokalizacja i numer działki	MOW Strzelno	x	x	x
13.		Powierzchnia (m²)	1 414 100,00			1 414 100,00
		Wartość (zł)	124 440,80			124 440,80
		Lokalizacja i numer działki	Marcinkowo 79a; 152/19	x	x	x
14		Powierzchnia (m²)		1 500,00		1 500,00
		Wartość (zł)		176 423,85		176 423,85
		Ogółem:	972 669,40	176 423,85	0,00	1 149 093,25

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.**

Umowy dotyczące użytkowania tych środków charakteryzują się tym, że środki trwale użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Dane do wypełnienia tej pozycji powinny wynikać z ewidencji bilansowej.

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 do 31.12.2024.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe (PWPW umowa użyczenia)	109 395,13	600,00		109 995,13
	Ogółem:	109 395,13	600,00	0,00	109 995,13

1.6.

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

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 -31.12.2024)									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały							0,00	0,00
2.1.								0,00	0,00
2.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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 tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Podaje się dane liczbowe według grup należności ujmowanych w aktywach bilansu. Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących.

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 -31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Starostwo Powiatowe-Dochody Powiatu	688 945,80	242 025,91	561 135,90	0,00	561 135,90	369 835,81
2	Starostwo Powiatowe - DSKP	238 497,57	23 775,41	0,00	12 458,70	12 458,70	249 814,28
3	MOW Bielice - Należności krótkotrwale pozostałe	5 981,46	800,69	0,00	121,61	121,61	6 660,54
4.	SOSW Strzelno - Pozostałe należności	6 173,51	6 378,26	0,00	869,87	869,87	11 681,90
5.	PUP- Pozostałe należności (odpis dotyczy FP)	148 146,17	46 236,10	35 534,13	0,00	35 534,13	158 848,14
6.	MOW Strzelno - Należności 290-01	34 840,96	30 542,56	0,00	13 000,78	13 000,78	52 382,74
7.	ZDP- Pozostałe należności -odsetki za nieterminową wpłatę (dot. nienależnie otrzymanej kwoty)	63 140,89	0,00	0,00	0,00	0,00	63 140,89

8.	ZDP -Pozostale należności -należność główna z tyt. nienależnie otrzymanej przez Firmę Import Partner kwoty	147 344,15	0,00	0,00	0,00	0,00	147 344,15
9.	ZPS Szerzawy - Należności krótkoterminowe pozostale	129 018,75	35 202,05	0,00	30 597,59	30 597,59	133 623,21
	Ogółem:	1 462 089,26	384 960,98	596 670,03	57 048,55	653 718,58	1 193 331,66

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

W kolumnie „Rozwiązanie w ciągu roku” wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się); natomiast w kolumnie „Rozwiązanie w ciągu roku” wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00

	3.						0,00	0,00
	4.						0,00	0,00
	5.						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Kredyt BGK					4 776 840,00	4 246 080,00	4 776 840,00	4 246 080,00
2.								0,00	0,00
3.	...							0,00	0,00
4.	...							0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	4 776 840,00	4 246 080,00	4 776 840,00	4 246 080,00

1.1 0	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 WYSTĘPUJĄ
1.1 1	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. W tej pozycji dodatkowych informacji wykazywane są zobowiązania, które są zabezpieczone na składnikach majątku jednostki: wekslem, hipoteką, zastawem lub zastawem skarbowym, albo oddaniem majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sporu przez sąd. Najczęściej zabezpieczone są zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz zobowiązania podatkowe. Informacje podane w tej pozycji mają wskazać na ograniczenia jednostki w dysponowaniu aktywami trwałymi lub obrotowymi i zostają przedstawione w tabeli. W przypadku weksli niezawierających oznaczonej kwoty (in blanco) wskazane jest podanie ich liczby i ogólnej kwoty zobowiązań, z powstaniem których wiązało się wystawienie tych weksli.
	NIE WYSTĘPUJĄ
1.1 2	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. Jednostka ujawnia informację o stanie zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy w informacji dodatkowej, jeżeli możliwość wypływu środków z tytułu wypełnienia obowiązku nie jest znikoma (tj. gdy jest znaczne). Szczegółowe zasady ujęcia, wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym zobowiązań warunkowych przedstawia KSR nr 6 „Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe”. W myśl tego standardu, zobowiązanie warunkowe występuje wtedy, gdy powstanie obowiązku wykonania świadczeń, z czym wiąże się prawdopodobny wypływ środków, uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń. W przypadku gdy jednostka podlega odpowiedzialności solidarnej ta część obowiązku, która może nie zostać wypełniona przez strony trzecie, jest traktowana jako zobowiązanie warunkowe. W przypadku gdy spełnienie obowiązku nie jest prawdopodobne (prawdopodobieństwo zaistnienia zdarzenia jest mniejsze od prawdopodobieństwa, że zdarzenie nie nastąpi), jednostka ocenia, czy możliwość nastąpienia wypływu środków jest znikoma, czy też nie. W przypadku odpowiedzi negatywnej (prawdopodobieństwo nie jest znikome), jednostka ujawnia informację o istnieniu zobowiązania warunkowego. W razie odpowiedzi pozytywnej (prawdopodobieństwo jest znikome) nie powstaje obowiązek ujawnienia zobowiązania warunkowego.



	Do każdego tego rodzaju zobowiązania warunkowego jednostka podaje krótki opis charakteru zobowiązania warunkowego oraz ujawnia: • szacunkową kwotę jego skutków finansowych, • przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwość uzyskania zwrotów. Jeżeli rezerwa i zobowiązanie warunkowe wynikają z tych samych okoliczności, jednostka ujawnia informacje w sposób odzwierciedlający powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym. Jednostka zaprzestaje ujawniać zobowiązania warunkowe w razie: • utworzenia rezerw po ponownym zweryfikowaniu kryteriów, • powstania zobowiązania wynikającego z okoliczności, dla których ujawniono zobowiązanie warunkowe, • ustania obecnego lub możliwego obowiązku. Jeżeli jakakolwiek z wymaganych informacji dotyczących zobowiązań warunkowych nie została ujawniona z uwagi na to, że ze względów praktycznych okazał się to niewykonalne, o fakcie tym należy poinformować w informacji dodatkowej. Wynikające z ewidencji pozabilansowej zobowiązania warunkowe należy przedstawić w tabeli.
	NIE WYSTĘPUJĄ
1.1 3	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. Zgodnie z ustawą o rachunkowości, jednostka może dokonywać czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (art. 39 ustawy o rachunkowości) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 ustawy o rachunkowości). Jeżeli w ocenie jednostki kwoty dokonywanych rozliczeń są istotne, to w tej pozycji informacji należy zaprezentować je w formie zestawienia w przykładowej tabeli

Tabela 13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe ((okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			0,00
1.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:		0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:		0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		0,00	0,00

kp

1.1
4

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Tabela 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy:01.01.2024 -31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów na roboty drogowe	919 242,65 zł	416 372,80 zł		
2.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy na dostawę energii elektrycznej ENEA	44 599,55 zł	0,00 zł		
3.	Decyzje z tytułu opłaty za usuwanie drzew i krzewów	0,00 zł	354 790,00 zł		
4.	Gwarancja bankowa za wydanie zezwolenia na wytwarzanie odpadów	0,00 zł	180 000,00 zł		
...					
	Ogółem:	963 842,20 zł	951 162,80 zł	0,00	0,00

1.1
5

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Ujmuje się w tej pozycji ogólne kwoty wynagrodzeń brutto wypłaconych w ciągu roku obrotowego za pracę w poszczególnych jednostkach łącznie z nagrodami jubileuszowymi, odprawami itp., tj. kwoty stanowiące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych wraz z pochodnymi od tych wynagrodzeń. Dane należy przedstawić w formie tabeli.

Ekwiwalenty za urlop związane są między innymi z upływem kadencji- 92.582,86zł oraz zmiany kadrowe w KPPSP-32.130,30zł ,śmierć i choroba pracownika DPS Siemionki 11.213,04zł

Tabela 15. Wynagrodzenia pracownicze 2024 (okres sprawozdawczy:01.01.2024 -31.12.2024)

Lp.	Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym	Składki na ubezpieczenie społeczne	Fundusz Pracy
1.	Nagrody jubileuszowe	950 115,39	0,00	0,00
2.	Świadczenia urlopowe	0,00	0,00	0,00
3.	Odprawy emerytalne	765 522,47	0,00	0,00
4.	Odprawy rentowe	0,00	0,00	0,00
5.	Ekwiwalenty za urlop	139 179,52	1 516,29	1 354,12
6.	Odprawa z tyt.upływu kadencji	32 850,00	0,00	0,00
7.	Odprawy pośmiertne	19 117,80	0,00	0,00
8.	Odprawy z tyt.rozw.sp	57 303,30	0,00	0,00
Ogółem		1 964 088,48	1 516,29	1 354,12

1.1
6 **Inne informacje.**

2.

2.1. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów należy wykazać według poszczególnych rodzajów zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku
1.					
2.					
Ogółem		0	0	0	0

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.**

Pozycja ta wystąpi w jednostkach, które we własnym zakresie wytwarzają środki trwałe. Informacje dotyczące tej pozycji należy przedstawić w tabelce.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.				
2.				
Razem		0,00		

200

2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. Przykładem dochodu incydentalnego może być: dochód z tytułu sprzedaży złomu, kary umowne, kwota zatrzymanego wadium, środki uzyskane z gwarancji finansowych wynikających z umowy zawartej z wykonawcą (tzw. Środki uzyskane z realizacji gwarancji należytego wykonania umowy). Natomiast przychody i koszty o wartości nadzwyczajnej powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.																					
	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie: <table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Rok poprzedni</th><th>Rok bieżący</th></tr><tr><td>Przychody</td><td>43 909,42</td><td>37 488,60</td></tr><tr><td>Przychody o nadzwyczajnej wartości</td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>Przychody, które wystąpiły incydentalnie: dofinansowanie na szkolenia pracowników - DPS 6.720,00 zł odszkodowania, zwrot kosztów postępowania kolegium odwoławczego, sprzedaż złomu - ZDP 4.018,78 zł Starostwo Powiatowe - 26.749,82 zł</td><td>43 909,42</td><td>37 488,60</td></tr><tr><td>Koszty</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Koszty o nadzwyczajnej wartości</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Koszty, które wystąpiły incydentalnie</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący	Przychody	43 909,42	37 488,60	Przychody o nadzwyczajnej wartości		0,00	Przychody, które wystąpiły incydentalnie: dofinansowanie na szkolenia pracowników - DPS 6.720,00 zł odszkodowania, zwrot kosztów postępowania kolegium odwoławczego, sprzedaż złomu - ZDP 4.018,78 zł Starostwo Powiatowe - 26.749,82 zł	43 909,42	37 488,60	Koszty	0,00	0,00	Koszty o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00	Koszty, które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący																				
Przychody	43 909,42	37 488,60																				
Przychody o nadzwyczajnej wartości		0,00																				
Przychody, które wystąpiły incydentalnie: dofinansowanie na szkolenia pracowników - DPS 6.720,00 zł odszkodowania, zwrot kosztów postępowania kolegium odwoławczego, sprzedaż złomu - ZDP 4.018,78 zł Starostwo Powiatowe - 26.749,82 zł	43 909,42	37 488,60																				
Koszty	0,00	0,00																				
Koszty o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00																				
Koszty, które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00																				
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.																					
2.5.	Inne informacje.																					

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

**Karina
Kostyra** Elektronicznie
podpisany przez
Karina Kostyra
Data: 2025.04.30
10:21:42 +02'00'

(główny księgowy)

30.04.2025 r.
(rok, miesiąc, dzień)

**Jerzy
Wojciech
Łaganowski** Elektronicznie
podpisany przez Jerzy
Wojciech Łaganowski
Data: 2025.04.30
10:22:49 +02'00'

**Edyta
Justyna
Owsińska** Elektronicznie
podpisany przez Edyta
Justyna Owsińska
Data: 2025.04.30
09:43:08 +02'00'

**Paweł
Piotr
Jankowski** Elektronicznie
podpisany przez
Paweł Piotr
Jankowski
Data: 2025.04.30
09:35:15 +02'00'

**Tomasz
Krzesiński** Elektronicznie
podpisany przez
Tomasz Krzesiński
Data: 2025.04.30
10:12:42 +02'00'

**Mateusz
Augustyn
Lisiecki** Elektronicznie
podpisany przez
Mateusz Augustyn
Lisiecki
Data: 2025.04.30
09:38:04 +02'00'

(kierownik jednostki)