

Uchwała Nr 260/2025
Zarządu Powiatu Wągrowieckiego
z dnia 24 kwietnia 2025 roku

w sprawie przekazania Radzie Powiatu Wągrowieckiego sprawozdania finansowego Powiatu Wągrowieckiego za 2024 rok

Na podstawie art. 32 ust 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2024 r. poz. 107 ze zm.) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.), Zarząd Powiatu Wągrowieckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zarząd Powiatu Wągrowieckiego przekazuje Radzie Powiatu Wągrowieckiego sprawozdanie finansowe, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Powiatu Wągrowieckiego, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Wągrowieckiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Wągrowiecki

.....
/Tomasz Kranc/

Wicestarosta

.....
/Jerzy Springer/

Grzegorz Bałdyga

Izabela Dembska.....

Robert Woźniak

**Uzasadnienie
do Uchwały Nr 260/2025
Zarządu Powiatu Wągrowieckiego
z dnia 260 kwietnia 2025 r.**

**w sprawie przekazania Radzie Powiatu Wągrowieckiego sprawozdania finansowego Powiatu
Wągrowieckiego za 2024 rok**

Zgodnie z dyspozycją zawartą w art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.), sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2024 rok, Zarząd Powiatu przekazuje organowi stanowiącemu w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

Wicestarosta

.....
/Jerzy Springer/

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZARZĄD POWIATU WĄGROWIECKIEGO ul.Kościuszki 15 62-100 WĄGROWIEC Numer identyfikacyjny REGON 570799496	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat wągrowiecki sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 0099CC52C590130B 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	16 426 422,87	17 583 955,93	I Zobowiązania	52 097 292,22	51 491 006,42
I.1 Środki pieniężne	16 426 422,87	17 583 955,93	I.1 Zobowiązania finansowe	51 900 000,00	51 300 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	16 426 422,87	17 583 955,93	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 600 000,00	2 500 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	49 300 000,00	48 800 000,00
II Należności i rozliczenia	36 808,46	5 690,65	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	158 486,58	189 516,66
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	38 805,64	1 489,76
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-40 918 116,89	-42 845 229,87
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 760 796,50	-1 926 075,77
II.2 Należności od budżetów	398,27	502,91	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	36 410,19	5 187,74	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 760 796,50	-1 926 075,77
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-744,90	-1 037,21
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-37 156 575,49	-40 918 116,89
			III Rozliczenia międzyokresowe	5 284 056,00	8 943 870,03

Robert Woźniak
Jerzy Springer
Grzegorz Bałdya
Tomasz Kranc
Izabela Dembska

Ewa Szczepaniak
skarbnik

2025-02-21
rok, miesiąc, dzień

0099CC52C590130B

Suma aktywów	16 463 231,33	17 589 646,58	Suma pasywów	16 463 231,33	17 589 646,58

Robert Woźniak
Jerzy Springer
Grzegorz Bałdyga
Tomasz Kranc
Izabela Dembska

Ewa Szczepaniak

skarbnik

2025-02-21

rok, miesiąc, dzień

0099CC52C590130B

Wyjaśnienia do bilansu

Wolne środki wynikające z bilansu z wykonania budżetu Powiatu Wągrowieckiego różnią się o kwotę 1.037,21 zł od wolnych środków wyliczonych na podstawie danych zawartych w RB NDS za rok 2024. Na powyższą kwotę składają się różnice kursowe w kwocie 1.037,21 /Wynik na operacjach niekasowych /.

Ewa Szczepaniak

skarbnik

2025-02-21

rok, miesiąc, dzień

Robert Woźniak
Jerzy Springer
Grzegorz Bałdyga
Tomasz Kranc
Izabela Dembska

zarząd

BeSTia

0099CC52C590130B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
ZARZĄD POWIATU WĄGROWIECKIEGO ul.Kościuszki 15 62-100 WĄGROWIEC		Wysłać bez pisma przewodniego 52846D3C33CBD7BD
Numer identyfikacyjny REGON 570799496		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	234 996 336,51	250 354 943,82	A Fundusz	226 502 833,74	232 764 082,70
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 457,70	2 026,24	A.I Fundusz jednostki	223 652 569,85	227 395 413,66
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	234 411 572,83	249 914 742,89	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 850 263,89	5 368 669,04
A.II.1 Środki trwałe	233 811 665,33	241 070 966,67	A.II.1 Zysk netto (+)	89 778 242,06	114 239 100,45
A.II.1.1 Grunty	86 358 479,59	89 473 166,07	A.II.2 Strata netto (-)	-86 927 978,17	-108 870 431,41
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	145 313 113,62	149 449 516,05	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 417 059,08	1 527 608,34	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	516 203,51	379 210,57	C Państwowe fundusze celowe	890 993,64	1 119 219,30
A.II.1.5 Inne środki trwałe	206 809,53	241 465,64	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 893 389,06	21 339 453,25
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	599 907,50	8 843 776,22	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	11 383 083,08	20 971 278,56
A.III Należności długoterminowe	510 305,98	368 174,69	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 528 901,79	9 981 893,07
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	70 000,00	70 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	528 226,82	649 878,32
A.IV.1 Akcje i udziały	70 000,00	70 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 171 742,48	2 492 248,70

Jerzy Springer
Grzegorz Bałdyga
Robert Woźniak
Tomasz Kranc
Izabela Dembska

(kierownik jednostki)

Ewa Szczepaniak
(główny księgowy)

2025-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

52846D3C33CBD7BD

BeSTia

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 374 013,88	5 576 997,93
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	124 633,53	129 207,20
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	787 464,52	1 004 274,96
B Aktywa obrotowe	4 290 879,93	4 867 811,43	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 501,29	5 187,74
B.I Zapasy	873 382,24	838 441,78	D.II.8 Fundusze specjalne	865 598,77	1 131 590,64
B.I.1 Materiały	873 382,24	838 441,78	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	825 379,84	1 068 511,64
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	40 218,93	63 079,00
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	510 305,98	368 174,69
B.II Należności krótkoterminowe	1 748 541,81	1 722 879,89			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	181 392,43	143 720,34			
B.II.2 Należności od budżetów	301 388,94	227 511,55			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	67,51	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 265 692,93	1 351 648,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 665 421,21	2 300 073,23			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 006 819,30	1 410 202,82			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	656 063,58	884 683,40			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 538,33	5 187,01			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Ewa Szczepaniak
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

52846D3C33CBD7BD

Jerzy Springer
Grzegorz Bałdyga
Robert Woźniak
Tomasz Kranc
Izabela Dembska

(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	3 534,67	6 416,53			
Suma aktywów	239 287 216,44	255 222 755,25	Suma pasywów	239 287 216,44	255 222 755,25

Ewa Szczepaniak
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-22
(rok, miesiąc, dzień)
52846D3C33CBD7BD

Jerzy Springer
Grzegorz Bałduga
Robert Woźniak
Tomasz Kranc
Izabela Dembska
(kierownik jednostki)

Ewa Szczepaniak
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

52846D3C33CBD7BD

Jerzy Springer
Grzegorz Bałdyga
Robert Woźniak
Tomasz Kranc
Izabela Dembska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
ZARZĄD POWIATU WĄGROWIECKIEGO		Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
ul.Kościuszki 15 62-100 WĄGROWIEC		Wysłać bez pisma przewodniego 536AE0F34BF0853B	
Numer identyfikacyjny REGON			
570799496		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	117 352 868,98	144 744 444,88
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 692,85	2 611,05
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-287,48	2 881,86
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	117 349 463,61	144 738 951,97
B.	Koszty działalności operacyjnej	113 675 369,50	138 279 253,99
B.I.	Amortyzacja	9 559 368,04	10 770 450,73
B.II.	Zużycie materiałów i energii	9 424 755,68	9 151 232,83
B.III.	Usługi obce	11 928 077,65	12 947 118,74
B.IV.	Podatki i opłaty	308 452,20	380 310,31
B.V.	Wynagrodzenia	62 681 340,06	80 335 373,34
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	15 283 151,53	19 680 379,43
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 510 038,28	1 265 850,19
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 502 366,06	2 686 678,72
B.X.	Pozostałe obciążenia	477 820,00	1 061 859,70
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 677 499,48	6 465 190,89
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 983 549,13	1 770 187,89
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9 251,00	972,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00

Ewa Szczepaniak główny księgowy	2025-04-22 rok, miesiąc, dzień	Grzegorz Bałdyga Izabela Dembska Robert Woźniak Jerzy Springer Tomasz Kranc kierownik jednostki
---	--	---

D.III.	Inne przychody operacyjne	2 974 298,13	1 769 215,89
E.	Pozostałe koszty operacyjne	210 206,15	-532 621,35
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	210 206,15	-532 621,35
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 450 842,46	8 768 000,13
G.	Przychody finansowe	435 087,50	528 440,49
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	432 898,45	526 659,56
G.III.	Inne	2 189,05	1 780,93
H.	Koszty finansowe	4 035 666,07	3 927 771,58
H.I.	Odsetki	4 034 080,69	3 922 676,64
H.II.	Inne	1 585,38	5 094,94
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 850 263,89	5 368 669,04
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 850 263,89	5 368 669,04

Ewa Szczepaniak
główny księgowy

2025-04-22
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Baldyga
Izabela Dembska
Robert Woźniak
Jerzy Springer
Tomasz Kranc
kierownik jednostki

Ewa Szczepaniak
główny księgowy

2025-04-22
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Bałdyga
Izabela Dembska
Robert Woźniak
Jerzy Springer
Tomasz Kranc
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
ZARZĄD POWIATU WĄGROWIECKIEGO		Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
ul.Kościuszki 15 62-100 WĄGROWIEC		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		F5AA51128CE6826C	
570799496			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		209 871 691,00	223 652 569,85
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		252 576 402,94	269 504 691,42
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		81 608 595,21	89 778 242,06
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		123 481 463,73	150 280 895,82
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		12 253 359,87	13 053 582,26
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		35 223 602,83	16 358 195,58
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		9 381,30	33 775,70
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		238 795 524,09	265 761 847,61
I.2.1. Strata za rok ubiegły		76 171 204,95	86 927 978,17
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		119 720 667,23	148 354 820,05
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		17 009 506,78	19 592 120,80
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		25 476 886,31	10 796 388,00
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		417 258,82	90 540,59

Ewa Szczepaniak główny księgowy	2025-04-22 rok, miesiąc, dzień	Jerzy Springer Tomasz Kranc Robert Woźniak Izabela Dembska Grzegorz Baldyga kierownik jednostki
------------------------------------	-----------------------------------	--

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	223 652 569,85	227 395 413,66
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 850 263,89	5 368 669,04
III.1.	zysk netto (+)	89 778 242,06	114 239 100,45
III.2.	strata netto (-)	-86 927 978,17	-108 870 431,41
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	226 502 833,74	232 764 082,70

Ewa Szczepaniak
główny księgowy

2025-04-22
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Springer
Tomasz Kranc
Robert Woźniak
Izabela Dembska
Grzegorz Baldyga
kierownik jednostki

Ewa Szczepaniak
główny księgowy

2025-04-22
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Springer
Tomasz Kranc
Robert Woźniak
Izabela Dembska
Grzegorz Baldyga
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZARZĄD POWIATU WĄGROWIECKIEGO ul.Kościuszki 15 62-100 WĄGROWIEC	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 570799496		F75F3930B07CD672 

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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Szczepaniak (główny księgowy)	2025.01.27 rok mies. dzień	Izabela Dembska Grzegorz Baldyga Robert Woźniak Jerzy Springer Tomasz Kranc (kierownik jednostki)
---	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Szczepaniak
(główny księgowy)

2025.01.27
rok mies. dzień

Izabela Dembska
Grzegorz Bałdyga
Robert Woźniak
Jerzy Springer
Tomasz Kranc
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościuszki 15 62-100 Wągrowiec	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościuszki 15 62-100 Wągrowiec Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 570799496		 3821FA41BD31A094
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		

Wstęp

adres Jednostki : 62-100 Wągrowiec ul Kościuszki 15
Okres objęty sprawozdaniem : 01-01-2024 do 31-12-2024
Jednostki objęte sprawozdaniem:
Starostwo Powiatowe w Wągrowcu
Powiatowy Urząd Pracy w Wągrowcu
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wągrowcu
Ognisko Pracy Pozaszkolnej w Wągrowcu
Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna w Wągrowcu
I Liceum Ogólnokształcące w Wągrowcu
Zespół Szkół nr1 w Wągrowcu
Bursa Szkolna w Wągrowcu
Zespół Szkół nr 2 w Wągrowcu
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Wągrowcu
Zespół Szkół w Gołańczu
Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Antoniewie
Powiatowy Zarząd Dróg w Wągrowcu
Dom Pomocy społecznej w Srebrnej Górze
Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Wągrowcu
Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Wągrowcu
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Wągrowcu
Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Gołańczu

podstawowy przedmiot działalności

Powiat Wągrowiecki, zwany dalej „powiatem”, stanowi lokalną wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców powiatu oraz terytorium obejmujące:
1) miasto: Wągrowiec;
2) miasta i gminy: Gołańcz, Skoki;
3) gminy: Damasławek, Mieścisko, Wapno, Wągrowiec.
§ 2. 1. Siedzibą władz powiatu jest miasto Wągrowiec.
2. Powiat Wągrowiecki położony jest w Województwie Wielkopolskim.
§ 3. 1. Powiat ma osobowość prawną.
2. Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.
§ 4. 1. Do zakresu działania powiatu należy wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponad gminnym.
2. Do zakresu działania powiatu, należy zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży.
3. Powiat wykonuje także zadania z zakresu administracji rządowej, jeżeli ustawy określają te sprawy jako należące do zakresu działania powiatu.
4. Ustawy mogą nakładać na powiat obowiązek wykonywania zadań z zakresu organizacji, przygotowań i przeprowadzania wyborów powszechnych oraz referendów.
§ 5. 1.W celu wykonywania zadań powiat może tworzyć jednostki organizacyjne i zawierać umowy z innymi podmiotami.
2. Tworzenie jednostek organizacyjnych, o których mowa w ust. 1, następuje w drodze uchwały rady powiatu.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

wykaz kont księgi głównej dla budżetu Powiatu Wągrowieckiego – Organ
Konta bilansowe
133 - „Rachunek budżetu”,
134 - „Kredyty bankowe”,
135 - „Rachunek środków na niewygasające wydatki”,
140 - „Środki pieniężne w drodze”,
222 - „Rozliczenie dochodów budżetowych”,
223 - „Rozliczenie wydatków budżetowych”,
224 - „Rozrachunki budżetu”,
225 - „Rozliczenie niewygasających wydatków”,
240 - „Pozostałe rozrachunki”,
250 - „Należności finansowe”,
260 - „Zobowiązania finansowe”,
290 - „Odpisy aktualizujące należności”,
901 - „ Dochody budżetu”,
902 - „Wydatki budżetu”,
903 - „Niewykonane wydatki”,

904 – „Niewygasające wydatki”,
909 – „Rozliczenia międzyokresowe”,
960 – „Skumulowane wyniki budżetu”,
961 – „Wynik wykonania budżetu”
962 – „Wynik na pozostałych operacjach”,

Konta pozabilansowe

993 – „Rozliczenia z innymi budżetami”.

Konto 133 służy do ewidencji operacji pieniężnych dokonywanych na bankowych rachunkach budżetu..

Na koncie 134 ewidencjonuje się kredyty bankowe zaciągnięte na finansowanie budżetu, na zadania ujęte w planie finansowym, a nieznajdujące pokrycia w środkach własnych.

Konto 135 służy do ewidencji operacji pieniężnych na rachunku środków na niewygasające wydatki lub subkoncie tego rachunku.

Konto 222 służy do ewidencji rozliczeń z jednostkami budżetowymi z tytułu zrealizowanych przez te jednostki dochodów budżetowych .Oznacza stan zrealizowanych dochodów budżetowych, objętych sprawozdaniem.

Konto 223 służy do ewidencji rozliczeń z jednostkami budżetowymi i projektami tytułem dokonanych wydatków budżetowych.

Konto 224 służy do ewidencji rozrachunków z innymi budżetami .

Konto 225 służy do ewidencji rozliczeń z jednostkami budżetowymi z tytułu zrealizowanych przez te jednostki niewygasających wydatków.

Konto 240 służy do ewidencji innych rozrachunków związanych z realizacją budżetu.

Konto 250 służy do ewidencji należności zaliczanych do należności finansowych, a w szczególności z tytułu udzielonych pożyczek.

Konto 260 służy do ewidencji zobowiązań finansowych zaliczanych do zobowiązań finansowych, z wyjątkiem kredytów bankowych, a w szczególności z tytułu zaciągniętych pożyczek, obligacji.

Konto 290 służy do ewidencji odpisów aktualizujących należności.

Konto 901 służy do ewidencji dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Konto 902 służy do ewidencji wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Konto 903 służy do ewidencji niewykonanych wydatków zatwierdzonych do realizacji w roku następnym.

Konto 904 służy do ewidencji niewygasających wydatków.

Konto 909 służy do ewidencji rozliczeń międzyokresowych.

Konto 960 służy do ewidencji stanu skumulowanych wyników budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Konto 961 służy do ewidencji wyniku wykonania budżetu, czyli deficytu lub nadwyżki

Konto 962 służy do ewidencji pozostałych operacji nie kasowych wpływających na wynik wykonania budżetu.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji

-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

-wartość gruntów użytkowanych wieczystie zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji

-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji

-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji

-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji

-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji

-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji

-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji

-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji

-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji

-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji

-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Robert Woźniak;
Zarząd Powiatu
Wągrowieckiego

Elektronicznie podpisany przez
Robert Woźniak; Zarząd Powiatu
Wągrowieckiego
Data: 2025.04.17 09:01:51 +02'00'

Grzegorz
Bałdyga

2025-04-10

Elektronicznie podpisany Tomasz Kranc;
przez Grzegorz Bałdyga Starostwo
Data: 2025.04.17 09:02:50 Powiatowe
+02'00'

Elektronicznie podpisany
przez Tomasz Kranc;
Starostwo Powiatowe
Data: 2025.04.16 12:35:33
+02'00'

WICESTAROSTA
Jerzy Springer

Skarbnik
Ewa Szczepaniak

Główny księgowy

2025-04-16

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2025-04-16

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Izabela
Dembska

Elektronicznie podpisany
przez Izabela Dembska
Data: 2025.04.17 09:00:49
+02'00'

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 2 z 2

Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościszki 15 62-100 Wągrowiec			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1, bilansu)				Załącznik nr 1.1.				
							 71AC3C9A961C5A52				
Numer identyfikacyjny REGON 570799496			sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.								
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	673 142,94	0,00	14 684,41	0,00	14 684,41	0,00	0,00	0,00	0,00	687 827,35
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	411 098,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411 098,01
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 084 240,95	0,00	14 684,41	0,00	14 684,41	0,00	0,00	0,00	0,00	1 098 925,36
1.1.	Grunty	86 358 479,59	0,00	29 692,00	7 163 535,96	7 193 227,96	0,00	0,00	4 078 541,48	4 078 541,48	89 473 166,07
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	255 897 378,06	0,00	933 135,12	20 072 600,68	21 005 735,80	0,00	0,00	6 832 430,00	6 832 430,00	270 070 683,86
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 447 812,42	0,00	732 242,59	0,00	732 242,59	0,00	89 421,83	38 625,90	128 047,73	10 052 007,28
1.4.	Środki transportu	2 818 551,82	0,00	15 334,55	0,00	15 334,55	0,00	0,00	0,00	0,00	2 833 886,37
1.5.	Inne środki trwałe	7 663 484,47	0,00	512 129,44	0,00	512 129,44	0,00	39 689,95	0,00	39 689,95	8 135 923,96
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	362 185 706,36	0,00	2 222 533,70	27 236 136,64	29 458 670,34	0,00	129 111,78	10 949 597,38	11 078 709,16	380 565 667,54

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	668 685,24	0,00	11 752,19	5 363,68	17 115,87	0,00	0,00	0,00	0,00	685 801,11	4 457,70	2 026,24
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	411 098,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411 098,01	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 079 783,25	0,00	11 752,19	5 363,68	17 115,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1 096 899,12	4 457,70	2 026,24
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 358 479,59	89 473 166,07
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	110 584 264,44	28 603,38	10 258 795,47	0,00	10 287 398,85	0,00	0,00	250 495,48	250 495,48	120 621 167,81	145 313 113,62	149 449 516,05
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 030 753,34	3 346,48	603 366,73	14 980,12	621 693,33	0,00	88 172,83	39 874,90	128 047,73	8 524 398,94	1 417 059,08	1 527 608,34
1.4.	Środki transportu	2 302 348,31	31 045,20	121 282,29	0,00	152 327,49	0,00	0,00	0,00	0,00	2 454 675,80	516 203,51	379 210,57
1.5.	Inne środki trwałe	7 456 674,94	0,00	259 644,69	217 828,64	477 473,33	0,00	37 844,95	1 845,00	39 689,95	7 894 458,32	206 809,53	241 465,64
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	128 374 041,03	62 995,06	11 243 089,18	232 808,76	11 538 893,00	0,00	126 017,78	292 215,38	418 233,16	139 494 700,87	233 811 665,33	241 070 966,67

Skarbnik
Ewa Szczepaniak

Główny księgowy

2025-04-16

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2025-04-10

rok, miesiąc, dzień

WICESTAROSTA
Jerzy Springer

Kierownik jednostki

2025-04-16

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Strona: 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościuszki 15 62-100 Wągrowiec			 19A37E5900D68B31
Numer identyfikacyjny REGON 570799496			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
Lp.	Wyszczególnienie:		Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00
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		0,00

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							
Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościuszki 15 62-100 Wągrowiec		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.					
Numer identyfikacyjny REGON 570799496							
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościszki 15 62-100 Wągrowiec		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście			Załącznik nr 1.4.	
						
Numer identyfikacyjny REGON 570799496		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (m²):						0,00
Razem (zł):						0,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościuszki 15 62-100 Wągrowiec					
Numer identyfikacyjny REGON 570799496					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		17D10BD0F1466A91	
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
							
Numer identyfikacyjny REGON							
570799496		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.					
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	1,00	50 000,00	0,00	0,00	1,00	50 000,00
1	akcja	1,00	50 000,00	0,00	0,00	1,00	50 000,00
II	Udziały	1,00	20 000,00	0,00	0,00	1,00	20 000,00
1	UDZIAŁ CZŁONKOWSKI	1,00	20 000,00	0,00	0,00	1,00	20 000,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	2,00	70 000,00	0,00	0,00	2,00	70 000,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.				
Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościuszki 15 62-100 Wągrowiec							
Numer identyfikacyjny REGON 570799496							
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		760D185BEDDBD995			
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)		
1	2	3	4	5	6	7	
1	należności dotyczą wychowanków internatu	6 721,12	0,00	-1 519,49	-0,00	5 201,63	
2	czynsz najmu i dzierżawny 70005 § 0750	51 333,64	0,00	-0,00	-0,00	51 333,64	
3	odsetki za czynsz najmu i dzierżawy 70005 § 0920	38 757,44	5 925,90	-0,00	-0,00	44 683,34	
4	usługi geodezyjne i kartograficzne 71012 § 0690	938,72	0,00	-736,20	-202,52	0,00	
5	odsetki za usł.geodezyjne i kartograficzne 71012 § 0910	1 271,20	117,18	-1 033,00	-345,18	10,20	
6	grzywny i kary 75020 § 0570	9 000,00	0,00	-0,00	-0,00	9 000,00	
7	koszty upomnień 75020 § 0640	65,20	0,00	-0,00	-0,00	65,20	
8	opł.podwyższona za wydobywanie piasku i żwiru bez koncesji 75618 § 0460	335 049,60	0,00	-0,00	-0,00	335 049,60	
9	usunięcie i przechowywanie pojazdów 75618 § 0490	61 596,95	15 567,00	-10 441,89	-8 200,57	58 521,49	
10	koszty upomnień z tyt.usunięcia i przechowywania pojazdów 75618 § 0640	77,20	24,80	-38,00	-0,00	64,00	
11	odsetki z różnych opłat 75618 § 0920	43 304,00	9 083,00	-9 588,00	-7 714,00	35 085,00	
12	administracyjna kara pieniężna 90019 § 0570	174 648,14	0,00	-0,00	-0,00	174 648,14	
13	odsetki z tyt.admin.kary pieniężnej 90019 § 0920	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00	
14	koszty upomnień 71012§ 0640	8,80	0,00	-8,80	-0,00	0,00	
15	koszty upomnień 90019 § 0640	27,60	0,00	-0,00	-0,00	27,60	
16	odsetki z różnych opłat 75618 § 0910	264 955,00	48 716,00	-0,00	-0,00	313 671,00	
17	odsetki z tyt. admin. kary pieniężnej 90019 § 0910	102 679,70	28 895,90	-0,00	-0,00	131 575,60	
18	należności krótkoterminowe-pozostałe należności	6 790,85	0,00	-0,00	-0,00	6 790,85	
19	Należności z tytułu wyżywienia i zakwaterowania wychowanków bursy wraz z odsetkami i kosztami egzekucyjnymi	4 120,05	259,83	-0,00	-0,00	4 379,88	
20	Pobyt osób z zewnątrz w bursie wraz z odsetkami	2 831,60	0,00	-0,00	-0,00	2 831,60	
21	Należności z Funduszu Pracy	125 567,86	6 768,80	-0,00	-0,00	132 336,66	
22	należności wymagalne pozostałe	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00	
23	należności krótkoterminowe-pozostałe należności	3 857,43	24 274,78	-1 248,04	-0,00	26 884,17	
24	Odpis aktual.należności z tyt. odpłatności rodziców biologicznych za pobyt dzieci w rodz.i instyt.pieczy	307 185,05	149 630,00	-21 712,84	-128,00	434 974,21	

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, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	zastępczej; należność wykazana wRB-27S; wart.kol.4 zał.do pozost. koszt.operacyjnych w poz. E.II. RZIS					
25	Odpis aktual.należności z tyt. ODSETEK od odpłatności rodziców biologicznych za pobyt dzieci w rodz. i instyt. pieczy zastępczej; należność wykazana wRB-27S; wart.kol.4 zał. do koszt. finansowych poz. H.II.RZIS	93 029,21	40 645,86	-2 328,24	-0,00	131 346,83
26	Odpis aktual.kosztów ubocznych od należności z tyt.odpłatności rodziców biologicznych za pobyt dzieci w rodz. i instyt. pieczy zastępczej; należność wykazana wRB-27S; wart.kol.4 zał. do pozost.koszt. operacyjnych w poz. E.II RZIS	112,00	0,00	-16,00	-0,00	96,00
	Ogółem:	1 633 928,36	329 909,05	-48 670,50	-16 590,27	1 898 576,64

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, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Skarbnik
Ewa Szczepaniak

Główny księgowy

2025-04-16

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2025-04-10

rok, miesiąc, dzień

WICESTAROSTA
Jerzy Springer

Kierownik jednostki

2025-04-16

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			5170FA1757505E27	
570799496						
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Skarbnik
Ewa Szczepaniak

Główny księgowy
2025-04-16

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2025-04-10

rok, miesiąc, dzień

WICESTAROSTA
Jerzy Springer

Kierownik jednostki
2025-04-16

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościuszki 15 62-100 Wągrowiec	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
		 11344B8A653928E2
Numer identyfikacyjny REGON 570799496	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	5 000 000,00	5 000 000,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	8 500 000,00	10 600 000,00
3.	Powyżej 5 lat	35 800 000,00	33 200 000,00
	Razem:	49 300 000,00	48 800 000,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	2 600 000,00	2 500 000,00
1.1.	z tytułu kredytów	2 600 000,00	2 500 000,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	49 300 000,00	48 800 000,00
2.1.	z tytułu kredytów	49 300 000,00	48 800 000,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	51 900 000,00	51 300 000,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		Załącznik nr 1.10.	
Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościuszki 15 62-100 Wągrowiec					
Numer identyfikacyjny REGON 570799496					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		12CEB633D4719BF1	
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościuszki 15 62-100 Wągrowiec			Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*			Załącznik nr 1.11.			
						 9A116FE03AED4824			
Numer identyfikacyjny REGON 570799496									
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Skarbnik
Ewa Szczepaniak

Główny księgowy
2025-04-16

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2025-04-10

rok, miesiąc, dzień

WICESTAROSTA
Jerzy Springer

Kierownik jednostki
2025-04-16

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościuszki 15 62-100 Wągrowiec			 1C144B5950016C13	
Numer identyfikacyjny REGON 570799496				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3		4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00		0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00		0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00		0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00		0,00
	Razem:	0,00		0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.	
Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościuszki 15 62-100 Wągrowiec				
Numer identyfikacyjny REGON 570799496				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	377CCE16634247B7	
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)				
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00	
2	koszty mediów	0,00	0,00	
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00	
4	najem lokali cały rok	0,00	0,00	
5	abonament postojowy	0,00	0,00	
6	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00	
7	prenumeraty, licencje	3 534,67	6 416,53	
	Razem:	3 534,67	6 416,53	

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
6	koszty dokonanej modernizacji przez najemcę (rozliczane w kwotach miesięcznych za czynsz lokalu)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Skarbnik
Ewa Szczepaniak

Główny księgowy

2025-04-16

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2025-04-10

rok, miesiąc, dzień

WICESTAROSTA
Jerzy Springer

Kierownik jednostki

2025-04-16

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościuszki 15 62-100 Wągrowiec			 OCF166A343508834	
Numer identyfikacyjny REGON 570799496				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
Lp.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	1 215 998,18	1 904 275,69	
1.	gwarancje bankowe	130 271,09	62 020,41	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	969 584,34	1 726 112,53	
3.	poręczenia otrzymane od od osób trzecich	116 142,75	116 142,75	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	1 215 998,18	1 904 275,69	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościuszki 15 62-100 Wągrowiec			 EF0F4919F89DBD47
Numer identyfikacyjny REGON 570799496			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	89 636 230,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	1 030 603,02	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	746 980,08	
4.	Świadczenia urlopowe	960 519,89	
5.	Inne świadczenia pracownicze	3 106 702,38	
	Ogółem	95 481 035,37	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościuszki 15 62-100 Wągrowiec		
Numer identyfikacyjny REGON		
570799496	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	891B77EEE8C22F93

inne informacje

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościuszki 15 62-100 Wągrowiec						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				
570799496					31778A1FC058ACC7	
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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 2.2.	
Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościuszki 15 62-100 Wągrowiec				 1465EF17FAE1FE47	
Numer identyfikacyjny REGON 570799496					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
1	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w ciągu roku	234 402,99	0,00	0,00	
2	koszt wytworzenia śr. trwałych w budowie w ciągu roku	19 163 329,46	0,00	0,00	
3		0,00	0,00	0,00	
4	Roboty remontowe i renowacyjne przy zabytkowym Domu Pomocy Społecznej w Srebrnej Górze wraz z remontem kaplicy"- projekt inwestorski	48 500,00	0,00	0,00	
5	budowa boiska krytego z zapleczem socjalnym i niezbędną infrastrukturą etap II- łącznik + przepompownia ścieków z kanalizacją zewn.II	1 034 338,30	0,00	0,00	
	Ogółem:	20 480 570,75	0,00	0,00	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościuszki 15 62-100 Wągrowiec			 349191A455E7A9E4
Numer identyfikacyjny REGON 570799496			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościuszki 15 62-100 Wągrowiec			 C73814195BD93F65
Numer identyfikacyjny REGON 570799496			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
1		2	3
Informacje 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	stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
	0,00		0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościuszki 15 62-100 Wągrowiec		
Numer identyfikacyjny REGON		
570799496	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	1485056601A564F1

inne informacje

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Zarząd Powiatu Wągrowieckiego Kościuszki 15 62-100 Wągrowiec		 72CCA1D90E342C66
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
570799496		

inne informacje