


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe Plac Św. Józefa 5 62-800 Kalisz	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Powiat Kaliski
Numer identyfikacyjny REGON 250863090		6E0A83E04D0AE64C 

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

Katarzyna Łuczak
(główny księgowy)

2023.03.31
rok mies. dzień

Krzysztof Nosal
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Łuczak
(główny księgowy)

2023.03.31
rok mies. dzień

Krzysztof Nosal
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe w Kaliszu
1.2	siedzibę jednostki
	Kalisz
1.3	adres jednostki
	Plac Świętego Józefa 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	wykonywanie określonych ustawami oraz uchwałami rady zadań publicznych o charakterze ponadgminnym, wykonywanie zadań powiatowych służb inspekcji i straży, wykonywanie zadań z zakresu administracji rządowej, jeśli ustawy określają te sprawy jako należące do zakresu działania powiatu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, według przedstawionych poniżej zasad :

- 1) przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność chyba, że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne albo stanowią inaczej,
- 2) wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości,

- 3) Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,
- 4) Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w bilansie w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- 5) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku:
- a) zakupu – według ceny nabycia, tj. ceny zakupu składnika aktywów, obejmującej kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększonej o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych i innych. Cenę należy pomniejszyć o rabaty, upusty inne podobne zmniejszenia i odzyski,
 - b) ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej. Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązаныmi ze sobą stronami,
 - c) spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - d) otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - e) otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
 - f) prawa użytkowania wieczystego gruntu - według ceny nabycia określonej w akcie notarialnym lub innym dokumencie powiększonej o opłaty notarialne, sądowe i inne,
 - g) grunty przejęte z mocy prawa - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub wartości niższej jeśli taka jest określona w dokumencie przekazania.
- 6) aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji,
- 7) do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”,
- 8) środki trwałe wykazywane są w bilansie w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- 9) długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia,
- 10) na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:
- a) cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) wartości godziwej,
 - c) cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.
- 11) należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości. Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B.II aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w poz. A.III bilansu jednostki budżetowej,
- 12) należności krótkoterminowe (należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego) wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem od towarów i usług, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości),
- 13) zasady dokonywania odpisów aktualizujących zostały zawarte w Zarządzeniu Starosty dotyczącym określenia odpisów aktualizujących wartość należności,
- 14) odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze,
- 15) odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału,
- 16) należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Prezesa NBP,
- 17) odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych,
- 18) odpisy aktualizujące wartości należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek,
- 19) należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość,
- 20) w wypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do przychodów finansowych lub pozostałych przychodów operacyjnych,
- 21) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej,
- 22) walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu,
- 23) zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów,
- 24) zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania,
- 25) rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości,
- 26) przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu:
- a) długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych,
 - b) należnych kar umownych oraz kwot podwyższających należności i roszczenia objęte odpisem aktualizującym,
- 27) fundusze jednostki wycenia się w wartości nominalnej,
- 28) wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”,
- 29) ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków,
- 30) wynik finansowy netto składa się z:
- a) wyniku działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
 - b) wyniku operacji finansowych,
 - c) obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.
- 31) zobowiązania długoterminowe oraz zobowiązania krótkoterminowe wykazywane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy w kwocie

wymaganej zapłaty,

32) wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, czyli deficyt lub nadwyżka wykazywany w bilansie z wykonania budżetu ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz wydatków niewykonanych niewygasających z końcem roku, ujmowanych na odrębnych kontach 901 „Dochody budżetu”, 902 „Wydatki budżetu” oraz 903 „Niewykonane wydatki”, z wyjątkiem operacji dotyczących rozliczeń z budżetem UE oraz operacji szczególnych, określonych w odrębnych przepisach,

33) operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje niekasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez organ stanowiący jst, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”,

34) wynik z wykonania budżetu wykazany w sprawozdaniu budżetowym Rb-NDS ustalany jest według przepisów wykonawczych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych dotyczących sprawozdawczości budżetowej. Wykazywana w nim nadwyżka lub deficyt jst obejmuje dochody określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, tj. z uwzględnieniem środków funduszy pomocowych.

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 1.1.
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - Tabela 1.3
1.4	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste - Tabela 1.4
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 - Tabela 1.5
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - Tabela 1.6
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) - Tabela 1.7
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - Tabela 1.8
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat

	nie dotyczy
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym:
	5.929,62
1.13.1	<i>kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie</i>
	5.929,62
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	3.193.440,00

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - Tabela 1.15
1.16	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - Tabela 2.1
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 - Tabela 2.2
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5	inne informacje
	nie dotyczy
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(Główny księgowy)

30.03.2023 r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Kierownik jednostki)

Jednostki mogą rozszerzyć zakres informacji prezentowanych w tej części sprawozdania o inne dane i objaśnienia istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki oraz gdy wynika to z potrzeb jednostki. Sposób prezentacji dodatkowych informacji i objaśnień powinien być czytelny i zrozumiały, przy czym pozycje 1.1; 1.3; 1.4; 1.5; 1.6; 1.7; 1.8; 1.15; 2.1; 2.2 należy przedstawić w załączonych do Instrukcji tabelach.

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	463 248,88		150 629,98		150 629,98		2 600,90	0,00	2 600,90	611 277,96
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	463 248,88	0,00	150 629,98	0,00	150 629,98	0,00	2 600,90	0,00	2 600,90	611 277,96
1.1	Grunty, w tym:	31 002 217,33	1 167 218,80	66 225,20	0,00	1 233 444,00	0,00		1 066 147,26	1 066 147,26	31 169 514,07
1.1.1	<i>Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	<i>180 503,00</i>	<i>12 517,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>12 517,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>193 020,00</i>
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	199 673 439,44	190 000,00	26 507 694,17	0,00	26 697 694,17	0,00	7 280,00	102 244,00	109 524,00	226 261 609,61
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 048 589,15	0,00	48 687,09	0,00	48 687,09		118 437,53	391 100,38	509 537,91	1 587 738,33
1.4	Środki transportu	4 604 315,85	0,00	479 190,00	0,00	479 190,00	0,00	74 130,00	19 600,00	93 730,00	4 989 775,85
1.5	Inne środki trwałe	2 893 305,21	0,00	222 002,32	0,00	222 002,32	0,00	52 838,58	62 087,39	114 925,97	3 000 381,56
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	240 221 866,98	1 357 218,80	27 323 798,78	0,00	28 681 017,58	0,00	252 686,11	1 641 179,03	1 893 865,14	267 009 019,42

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej 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 likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	446 377,38	0,00	95 210,49		95 210,49		2 600,90	0,00	2 600,90	538 986,97	16 871,50	72 290,99
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	446 377,38	0,00	95 210,49	0,00	95 210,49	0,00	2 600,90	0,00	2 600,90	538 986,97	16 871,50	72 290,99
1.1	Grunty, w tym:	0,00		267 899,92		267 899,92	0,00	0,00	11 316,35	11 316,35	256 583,57	31 002 217,33	30 912 930,50
1.1.1	<i>Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>180 503,00</i>	<i>193 020,00</i>
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 776 428,93		8 740 382,78	0,00	8 740 382,78	0,00	1 274,00	1 514,42	2 788,42	61 514 023,29	146 897 010,51	164 747 586,32
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 565 398,26		45 294,62		45 294,62	0,00	118 038,60	31 152,60	149 191,20	1 461 501,68	483 190,89	126 236,65
1.4	Środki transportu	4 297 605,62		338 754,43		338 754,43	0,00	75 070,00		75 070,00	4 561 290,05	306 710,23	428 485,80
1.5	Inne środki trwałe	2 845 677,11		226 372,80		226 372,80		53 838,58	61 087,39	114 925,97	2 957 123,94	47 628,10	43 257,62
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	61 485 109,92	0,00	9 618 704,55	0,00	9 618 704,55	0,00	248 221,18	105 070,76	353 291,94	70 750 522,53	178 736 757,06	196 258 496,89

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

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
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00				0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):	0,00					
1.		0,00					
2.			0,00			0,00	
3.			0,00				
4.							
Razem:							

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- b) aktywa finansowe np. udziały, akcje, udzielone pożyczki.

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m ²)	870 793	49 041	56 395	863 439
		Wartość (zł)	5 498 129,38	714 112,02	786 851,00	5 425 390,40
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		powierzchnia (m²)	870 793	49 041,00	56 395	863 439
		Wartość (zł)	5 498 129,38	714 112,02	786 851,00	5 425 390,40

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.

Tabela 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty	11 020,72	0,00	0,00	11 020,72
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	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	247 713,54	2 500,00	2 834,06	247 379,48
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne	0,00	30 500,00	0,00	30 500,00
8.	"7" Środki transportu	77 650,00	74 292,00	77 650,00	74 292,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	11 128,45	0,00	0,00	11 128,45
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

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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 udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość*	Wartość udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów - konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
II	Udziały	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Razem:			0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00

*podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

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 krótkoterminowe	184 156,62	8 090 211,99	0,00	127,44	8 274 241,17
Ogółem:		184 156,62	8 090 211,99	0,00	127,44	8 274 241,17

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.

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

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
1.		0				0,00
2.		0				0,00
3.		0				0,00
4.		0				0,00
...		0				0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	10 856 969,36
2.	Nagrody jubileuszowe	271 623,77
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	59 633,04
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	359 107,13
5.	Inne świadczenia pracownicze*	62 371,82
Ogółem:		11 609 705,12

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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
1.		0				0,00
2.		0	0			0,00
3.		0				0,00
4.		0				0,00
...			0			0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 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

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.	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Aglomeracji Kalisko – Ostrowskiej – budynek pomocniczy Starostwa Powiatowego w Kaliszu	771 106,34	0,00	0,00
2.	Przebudowa drogi powiatowej nr 4598 P na odcinku od skrzyżowania z drogą powiatową nr 4342 P Blizanów Drugi do skrzyżowania z drogą krajową Piątek Mały	6 913 925,81	0,00	0,00
3.	Agglomeracja Kalisko - Ostrowska przyjazna rowerzystom - Budowa dróg dla rowerów/scieżek rowerowych z punktami przesiadkowymi/parkingów P&R i B&R, samoobsługowymi stacjami/punktami naprawy rowerów oraz niezbędną infrastrukturą uzupełniającą	1 672 495,25	0,00	0,00
4.	Przebudowa drogi powiatowej nr 4609 P w m. Dębe w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu pieszych	217 314,53	0,00	0,00
5.	Przebudowa drogi powiatowej nr 4628 P w m. Cienia Pierwsza w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu pieszych	120 674,97	0,00	0,00
6.	Przebudowa drogi powiatowej nr 4342 P w m. Długa Wieś Druga w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu pieszych	392 661,32	0,00	0,00
7.	Przebudowa drogi powiatowej nr 4584 P w m. Zbiersk w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu pieszych	123 849,55	0,00	0,00
8.	Przebudowa drogi powiatowej nr 4594 P w m. Morawin w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu pieszych	83 830,15	0,00	0,00
9.	Przebudowa drogi powiatowej nr 4621 P w miejscowości Marchwacz w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu pieszych	100 243,69	0,00	0,00
10.	Przebudowa drogi powiatowej nr 4630 P w m. Wolica w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu pieszych	83 443,33	0,00	0,00
11.	Przebudowa skrzyżowania drogi powiatowej nr 4630 P oraz 4626 P w m. Chelmece w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu pieszych	181 203,07	0,00	0,00
12.	Przebudowa drogi powiatowej nr 4628 P w m. Zajązki w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu pieszych	87 146,38	0,00	0,00
13.	Przebudowa drogi powiatowej nr 4628 P w Zajązkach Bankowych w zakresie chodnika	35 512,35	0,00	0,00
14.	Wykonanie utwardzonego pobocza przy drodze powiatowej nr 4631 P w Skrzatkach	51 628,14	0,00	0,00
15.	Zakup gruntów	66 225,20	0,00	0,00
16.	Zakup samochodu ciężarowego Mercedes Benz	119 000,00	0,00	0,00
17.	Przebudowa drogi powiatowej nr 4327 P Piotrów – Zagorzyn	18 450,00	0,00	0,00
18.	Zakup i montaż szlabanu wjazdowego wraz z zagospodarowaniem placu manewrowego przed Budynkiem Wydziału Komunikacji Starostwa Powiatowego w Kaliszu	30 613,72	0,00	0,00
19.	Opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej	20 467,20	0,00	0,00
20.	Przebudowa drogi powiatowej nr 4590 P i 4592 P na odcinku Kolonia Skarszewek – Tykadłów – Goliszew	13 629 198,27	0,00	0,00
21.	Zakup falownika wraz osprzętem, konstrukcją i montażem	19 188,00	0,00	0,00
22.	Wykonanie instalacji centralnego ogrzewania oraz instalacji ciepłej wody użytkowanej budynku dworca w Turku	34 500,00	0,00	0,00
23.	Przebudowa skrzyżowania drogi powiatowej nr 4342 P z drogą powiatową nr 4646 P w miejscowości Długa Wieś Druga	397 919,90	0,00	0,00
24.	Zakup kserokopiarki	12 300,00	0,00	0,00
25.	Zakup samochodu elektrycznego Dacia	108 500,00	0,00	0,00
26.	Zakup serwera	29 499,09	0,00	0,00
27.	Przebudowa drogi powiatowej nr 5312 P w m. Wola Droszewska w zakresie przebudowy istniejącego chodnika i utwardzonego pobocza	84 577,26	0,00	0,00
28.	Przebudowa drogi powiatowej nr 4631 P w miejscowości Skrzatki – w zakresie utwardzonego pobocza – Etap II	188 896,45	0,00	0,00
29.	Przebudowa drogi powiatowej nr 4631 P w miejscowości Godziesze Wielkie w zakresie przebudowy istniejącego chodnika	121 293,26	0,00	0,00
30.	Przebudowa drogi powiatowej nr 4630 P w miejscowości Żydów – w zakresie utwardzonego pobocza	108 163,74	0,00	0,00
31.	Przebudowa drogi powiatowej nr 5312 P w miejscowości Krzemionka – w zakresie utwardzonego pobocza	77 118,54	0,00	0,00
32.	Opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej	44 999,99	0,00	0,00
33.	Przebudowa drogi powiatowej nr 4628 P w miejscowości Zajązki Bankowe – w zakresie budowy chodnika – Etap II	86 443,17	0,00	0,00
34.	Przebudowa drogi powiatowej nr 4597 P na odcinku Zakrzyn – Młynisko	574 500,10	0,00	0,00
Ogółem:		26 606 888,77	0,00	0,00