

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Adresat:	
STAROSTWO POWIATOWE W WRZEŚNI ul. Chopina 10 62-300 Września  <b>631276570</b> Numer identyfikacyjny REGON		<b>BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego</b>  sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		Starostwo Powiatowe we Wrześni  Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	204 802 264,67	210 034 359,10	<b>A. Fundusz</b>	206 263 047,32	211 479 606,28
I. Wartości niematerialne i prawne	62 127,07	184 584,28	I. Fundusz jednostki	161 114 809,94	135 428 339,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe	171 899 137,60	175 749 757,92	II. Wynik finansowy netto (+, -)	45 148 237,38	76 051 266,73
1. Środki trwałe	168 406 362,65	168 236 812,13	1. Zysk netto (+)	45 148 237,38	76 051 266,73
1.1. Grunty	56 302 399,14	54 189 422,62	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczysto innym podmiotom	656,25	656,25	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111 416 337,96	113 530 259,65	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	494 190,28	386 190,34	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	177 073,70	121 646,10	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	16 361,57	9 293,42	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 917 792,25	2 174 056,84
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 492 774,95	7 512 945,79	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 917 792,25	2 174 056,84
3.1. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	218 996,53	264 296,51
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	32 841 000,00	34 100 016,90	2. Zobowiązania wobec budżetów	134 638,75	176 409,49
1. Akcje i udziały	32 841 000,00	34 100 016,90	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	419 886,33	491 460,10
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	485 967,66	506 831,70
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	272 461,06	144 278,09
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	148 537,06	305 963,26
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	3 378 574,90	3 619 304,02	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	5 893,27	26 679,48
I. Zapasy	0,00	0,00	<b>8. Fundusze specjalne</b>	231 411,59	258 138,21
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	231 411,59	258 138,21

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 770 677,09	3 003 194,31		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	82 531,30	114 811,81		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	13 418,20	19 965,47		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	2 674 727,59	2 868 417,03		0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	607 897,81	616 109,71		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	603 347,81	606 739,21		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	4 550,00	9 370,50		0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>208 180 839,57</b>	<b>213 653 663,12</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>208 180 839,57</b>	<b>213 653 663,12</b>

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
--------	-----------------------	---------------------	--------	-----------------------	---------------------

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Trzaskacz*

Główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

*Dionizy Jędrzejewicz*

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>STAROSTWO POWIATOWE  WE WRZEŚNI  ul. Chopina 10  62-300 Września  Starostwo Powiatowe</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Adresat:  <b>Starostwo Powiatowe we  Wrześni</b>  <hr/> Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>631276570</b>			
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>67 015 634,89</b>	<b>99 663 877,62</b>	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	67 015 634,89	99 663 877,62	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>22 694 188,63</b>	<b>25 285 789,89</b>	
I. Amortyzacja	6 566 894,48	6 934 233,79	
II. Zużycie materiałów i energii	1 774 209,15	1 804 404,28	
III. Usługi obce	4 174 058,75	4 757 923,68	
IV. Podatki i opłaty	38 269,37	29 291,93	
V. Wynagrodzenia	7 835 711,81	9 193 326,07	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 557 209,88	1 810 266,16	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	747 835,19	756 343,98	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>44 321 446,26</b>	<b>74 378 087,73</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 429 048,08</b>	<b>2 205 249,88</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	1 429 048,08	2 205 249,88	

<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>573 685,83</b>	<b>418 347,79</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	573 685,83	418 347,79
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>45 176 808,51</b>	<b>76 164 989,82</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>83 044,53</b>	<b>64 715,88</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	83 044,53	64 715,88
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>111 615,66</b>	<b>178 438,97</b>
I. Odsetki	111 615,66	168 355,87
II. Inne	0,00	10 083,10
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>45 148 237,38</b>	<b>76 051 266,73</b>
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>45 148 237,38</b>	<b>76 051 266,73</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

WZLUPNY KRAJOWY

Anna Tybocz

Główny Księgowy

2019-03-29

rok m-c dzień

07927S19C17948

STAROSTA


Dionizy Jędrzejewicz

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>STAROSTWO POWIATOWE  WE WRZEŚNI</b> ul. Chopina 10 62-300 Września <b>Starostwo Powiatowe</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.	Adresat:  <b>Starostwo Powiatowe we  Wrześni</b>  Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON  <b>631276570</b>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>167 606 117,50</b>	<b>161 114 809,94</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	69 967 497,64	175 116 968,96
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	41 451 176,53	45 148 237,38
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	21 573 109,21	73 477 746,41
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	2 268 013,06	50 430 276,06
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	4 673 216,00	5 913 189,10
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	1 982,84	147 520,01
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	76 458 805,20	200 803 439,35
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	68 521 163,98	101 901 500,84
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 512 467,56	53 315 097,60
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	3 425 104,47	45 584 632,54
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	69,19	2 208,37
<b>ii. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>161 114 809,94</b>	<b>135 428 339,55</b>
<b>iii. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>45 148 237,38</b>	<b>76 051 266,73</b>
1. zysk netto (+)	45 148 237,38	76 051 266,73
2. strata netto (-)	0,00	0,00
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	<b>206 263 047,32</b>	<b>211 479 606,28</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

  
**Anna Trzaskowa**  
Główny Księgowy

2019-03-29  
rok m-c dzień  
04650S86F14671

STAROSTA  
  
**Dłoniw Jaśnikiewicz**  
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

<b>1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Starostwo Powiatowe we Wrzeźni</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>ul. Chopina 10, 62-300 Wrzeźnia</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Chopina 10, 62-300 Wrzeźnia</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
<b>4.1</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>
	<p><i>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 wynikającej z umowy darowizny lub w przypadku braku takiego dookreślenia – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzeniu stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych</i></p>

Rzeczowe aktywa trwale obejmują: środki trwale, pozostałe środki trwale, inwestycje (środki trwale w budowie). Środki trwale to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwale stanowiące własność: jednostki samorządu terytorialnego Powiatu Wrzesińskiego, dla których nie został ustanowiony trwały zarząd, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwale obejmują w szczególności: grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych. Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwale znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający” (w zakresie leasingu finansowego). Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1. w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, 2. w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, 3. w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, 4. w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, 5. W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, 6. w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, 7. w przypadku otrzymania przez zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na: 1. podstawowe środki trwale na koncie 011 „Środki trwale”, 2. pozostałe środki trwale na koncie 013 „Pozostałe środki trwale w używaniu”. Podstawowe środki trwale finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanych na jej podstawie rozporządzeń ministra właściwego do spraw Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Podstawowymi środkami trwałymi są również środki trwale o wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych uprawniającej do dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowiące pierwsze wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400- „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla zadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. 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. Pozostałe środki trwale to środki trwale, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Pozostałe środki trwale obejmują: środki trwale o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwale w używaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” Wylączeniu z ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej podlegają środki objęte ewidencją ilościową wg kryterium rodzajowego, ewidencją imienną (np. wydane do użytkowania narzędzia,



	<i>odzież itp.), których kontrola ilościowa wystarcza do zabezpieczenia majątku jednostki, a także drobne przedmioty traktowane jako materiały i spisywane w koszty pod datą zakupu.</i>
<b>4.3</b>	<b>NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</b>
	<i>Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej 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 aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – we właściwej pozycji bilansu jednostki budżetowej.</i>
<b>4.4</b>	<b>DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>
	<i>Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe. Obejmują w szczególności: akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych, akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w: - cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - wartości godziwej, - cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. Ewidencja szczegółowa zapewnia ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.</i>
<b>4.5</b>	<b>WARTOŚĆ MIENIA ZLIKwidOWANYCH JEDNOSTEK</b>
	<i>Mienie zlikwidowanych jednostek to rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez jednostkę budżetową (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanym przedsiębiorstwie państwowym, komunalnym lub innej podległej jednostce, także jednostce budżetowej, do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący jst o ich przeznaczeniu. Nie dotyczy to mienia po zlikwidowanych jednostkach, które kontynuują działalność. Składniki takiego mienia ujmowane są na koncie 015 „Mienie zlikwidowanych jednostek” według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. Rozchodowane są według wartości określonej w: decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom, decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki, dokumencie sprzedaży, dokumencie o likwidacji składników mienia. Ewidencja analityczna mienia prowadzona jest w postaci specyfikacji majątku ujętego w bilansie zlikwidowanego podmiotu wraz z załącznikami.</i>
<b>4.6</b>	<b>ZAPASY</b>
	<i>Zapasy obejmują:- materiały budowlane, remontowe paliwo samochodowe, wodomierze. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów: ilościowo-wartościową, ilościową. Materiały zakupione do działalności bieżącej tj. materiały biurowe, paliwo (pod warunkiem</i>

	<p>przechowywania w baku pojazdów), materiały do remontów zaliczane są do kosztów bezpośrednio po ich nabyciu i podlegają pozaksięgowej kontroli ich stanu ich zużycia w formie ewidencji ilościowej.</p>
<b>4.7</b>	<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>
	<p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, 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). W jednostkach budżetowych należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221- „Należności z tytułu dochodów budżetowych”, zaś podobne należności, ale o terminie zapłaty w następnym roku (kolejnych latach) ujmowane są na koncie 226 - „Długoterminowe należności budżetowe”. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu wydatków budżetowych.</p>
<b>4.8</b>	<b>KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>
	<p>Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy: w cenie rynkowej, w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, krótkoterminowe papiery wartościowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej.</p>
<b>4.9</b>	<b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)</b>
	<p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są : koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry, koszty energii opłaconej z góry, koszty ubezpieczeń majątkowych, koszty opłat za wieczyste użytkowanie gruntów, podatek od nieruchomości. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p>
<b>4.10</b>	<b>FUNDUSZ JEDNOSTKI</b>

	<p>Fundusz Jednostki odpowiada równowartości majątku trwałego oraz majątku obrotowego jednostki i ich zmian. Zmniejszenia funduszu obejmują w szczególności: przeksięgowanie pod datą sprawozdania budżetowego zrealizowanych dochodów budżetowych w korespondencji z kontem 222, przeksięgowanie pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego straty bilansowej roku ubiegłego z konta 860, przeksięgowanie, w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810; różnice z aktualizacji środków trwałych (Wn 800/Ma 011), wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych podstawowych środków trwałych i środków trwałych w budowie (800/011 lub 800/080), wartość pasywów przejętych od zlikwidowanych jednostek. Zwiększenia funduszu w trakcie roku obrotowego obejmują w szczególności: przeksięgowanie zrealizowanych wydatków budżetowych w korespondencji z kontem 223, przeksięgowanie pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego zysku bilansowego roku ubiegłego z konta 860, przeksięgowanie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych wydatków środków europejskich z konta 227; okresowe lub roczne przeniesienie zrealizowanych wydatków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi z konta 228; wpływ środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji; różnice z aktualizacji środków trwałych – zwiększenia wartości (011/800); nieodpłatne otrzymanie środków trwałych i środków trwałych w budowie (011/800 lub 080/800); wartość aktywów przejętych od zlikwidowanych jednostek, przeksięgowanie na końcu roku budżetowego dotyczące projektów unijnych współfinansowanych ze środków zewnętrznych, w których wydatki bezpośrednio realizowane są z wyodrębnionego rachunku budżetu w korespondencji z kontem 130. Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 800 zapewnia możliwość ustalenia przyczyn zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostki. Konto to wykazuje na koniec roku saldo Ma, które oznacza stan funduszu jednostki.</p>
<b>4.11</b>	<b>WYNIK FINANSOWY NETTO</b>
	<p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”.</p>
<b>4.12</b>	<b>ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO</b>
	<p>W jednostce w 2018 roku nie zastosowano odpisów z wyniku finansowego.</p>
<b>4.13</b>	<b>FUNDUSZ MIENIA ZLIKwidOWANYCH JEDNOSTEK</b>
	<p>W jednostce w 2018 roku nie wystąpił Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</p>
<b>4.14</b>	<b>FUNDUSZE PLACÓWEK</b>
	<p>Nie dotyczy</p>
<b>4.15</b>	<b>PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE</b>
	<p>Nie dotyczy</p>
<b>4.16</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>
	<p>Na koniec okresu obrachunkowego w ewidencji bilansowej Starostwa Powiatowego we Wrześni brak zobowiązań długoterminowych.</p>
<b>4.17</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>

	<i>Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie jednostki obejmują zobowiązania dotyczące okresu obrachunkowego i wycenione zostały według kwot faktycznie podlegających zapłacie.</i>
<b>4.18</b>	<b>REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>
	<i>W jednostce w 2018 roku nie utworzono rezerw na zobowiązania.</i>
<b>4.19</b>	<b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>
	<i>W jednostce rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</i>
<b>4.20</b>	<b>KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE</b>
	<i>W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do Wydziału Finansowego do 5-go dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy dowody księgowe zostaną przedłożone do Wydziału Finansowego po tym terminie wynikające z nich operacje gospodarcze zostaną ujęte w miesiącu przedłożenia. W przypadku dowodów księgowych, których data powstania dotyczy danego roku obrotowego - ujmowane są w księgach rachunkowych roku obrotowego, którego dotyczą, jeżeli zostaną dostarczone do Wydziału Finansowego w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań finansowych. Jeżeli termin ten nie zostanie zachowany, wówczas dowody księgowe ujmowane są w księgach bieżącego roku obrotowego. Ewidencji księgowej kosztów dokonuje się podstawie dokumentu Polecenie księgowania ze wskazaniem daty ujęcia w księgach rachunkowych. Faktury/rachunki i inne równoważne dokumenty będące podstawą zapłaty znajdują się pod dziennymi zestawieniami transakcji z rachunku bankowego/raportami kasowymi pod datami uregulowania zobowiązań z nich wynikających. Koszty ewidencjonowane są z wyłączeniem kont zespołu 5.</i>
<b>4.21</b>	<b>PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE</b>
	<i>W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie przychody danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do Wydziału Finansowego do 5-go dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy dowody księgowe zostaną przedłożone do Wydziału Finansowego po tym terminie wynikające z nich operacje gospodarcze zostaną ujęte w miesiącu przedłożenia. W przypadku dowodów księgowych, których data powstania dotyczy danego roku obrotowego - ujmowane są w księgach rachunkowych roku obrotowego, którego dotyczą, jeżeli zostaną dostarczone do Wydziału Finansowego w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań finansowych. Jeżeli termin ten nie zostanie zachowany, wówczas dowody księgowe ujmowane są w księgach bieżącego roku obrotowego.</i>
<b>5. inne informacje</b>	
<b>ii. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
<b>1.</b>	

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

Zmiana wartości początkowej WNIP														
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	328 264,07	181 373,20			6 396,00	187 769,20						0,00	516 033,27
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	568,00					0,00						0,00	568,00
	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>	<b>328 832,07</b>	<b>181 373,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 396,00</b>	<b>187 769,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>516 601,27</b>

Zmiana wartości umorzenia WNIP														
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia						Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przenieszenie wewnętrzne	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przenieszenie wewnętrzne	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	266 137,00	65 311,99				65 311,99						0,00	331 448,99
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	568,00					0,00						0,00	568,00
	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>	<b>266 705,00</b>	<b>65 311,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65 311,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>332 016,99</b>

Zmiana wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych															
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)		
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.1.	Grunty	56 302 399,14	1 669 136,00	11 607,21			1 680 743,21	1 580 953,60			1 398 536,13		814 240,00	3 793 719,73	54 189 423,62
1.1.1.	Grunty stanowiące własność IST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	636,25	0,00				0,00						0,00	636,25	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty budowlane własnej i cudzej	147 658 179,97	4 127 650,00	43 179 045,70			47 306 625,70	2 482 839,00			35 615 431,23		2 058 600,00	40 156 860,23	154 898 015,44
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 969 601,39	114 612,03	325 384,82			439 996,85				325 384,82			315 384,82	2 084 213,42
1.4.	Środki transportu	487 547,97		252 886,41			252 886,41				252 886,41			252 886,41	487 547,97
1.5.	Inne środki trwałe	343 020,54		2 593 254,91			2 593 254,91	20 000,00			2 593 254,91			2 613 254,91	423 020,54
	<b>Wartość początkowa środków trwałych ogółem</b>	<b>206 580 749,01</b>	<b>5 911 398,03</b>	<b>46 362 179,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52 273 577,08</b>	<b>4 063 782,60</b>	<b>20 000,00</b>	<b>40 185 483,50</b>	<b>0,00</b>	<b>2 872 840,00</b>	<b>47 141 306,10</b>	<b>211 692 219,99</b>	

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych														
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Nabycie	Przenieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Złyzie	Likwidacja	Przenieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Grunty	0,00				0,00	0,00						0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazano w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00	0,00						0,00	0,00
1.2.	Buildynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 241 842,01		111 634,31		6 583 814,08	6 695 448,39	737 572,51		400 164,71		521 797,39	1 659 534,61	41 277 755,79
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 475 411,11				222 611,97	222 611,97						0,00	1 698 023,08
1.4.	Środki transportu	310 474,27				55 427,60	55 427,60						0,00	365 901,87
1.5.	Inne środki trwałe	126 658,97				7 068,15	7 068,15	20 000,00					20 000,00	143 727,12
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	38 154 386,36	0,00	111 634,31	0,00	6 868 921,80	6 980 556,11	737 572,51	20 000,00	400 164,71	0,00	521 797,39	1 679 534,61	43 455 407,86

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

*Starostwo Powiatowe we Wrześni na dzień 31 grudnia 2018 roku dysponuje wyceną wartości rynkowej tylko w odniesieniu do niektórych składników majątkowych. W szczególności dotyczy to nieruchomości. Wartość księgową netto wycenionych nieruchomości opiewa na kwotę 9.504.291,30 zł, wartość rynkowa tego majątku stanowi kwotę 9.514.438,80 zł.*

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

*Powiat Wrzesiński posiada 1 (jeden) udział o wartości nominalnej 16,90 zł (słownie: szesnaście 90/100 złotych) w Wielkopolskiej Agencji Zarządzania Energią Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Województwo Wielkopolskie podjęło decyzję w sprawie odpisu aktualizacyjnego względem posiadanych udziałów. Za podstawę przyjęto wycenę na dzień 31 lipca 2018 roku wykonaną przez biegłego rewidenta. Według tej wyceny wartość księgową netto jednego udziału w Wielkopolskiej Agencji Zarządzania Energią Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wynosi 16,90 zł (słownie: szesnaście złotych dziewięćdziesiąt groszy). W związku z powyższym w trakcie 2018 roku dokonano odpisu aktualizującego wartość udziału – kwota 983,10 zł.*

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczyście

*W ewidencji księgowej Starostwa Powiatowego we Wrześni nie figurują grunty będące w użytkowaniu wieczystym jednostki. Natomiast wartość księgową 1/8 udziału w działce*

	nr ewidencyjny 1515/5 oddanej w użytkowanie wieczyste na rzecz Zarząd Regionu Wielkopolska NSZZ "SOLIDARNOŚĆ" (prawo użytkowania wieczystego do dnia 25.01.2093r.)
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
	<p>Na dzień 31 grudnia 2018 roku wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy stanowi kwotę 497.001,47 zł, z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• działka nr ewidencyjny 1525 położona przy ul. Chopina 3 we Wrześni będąca przedmiotem umowy najmu z przeznaczeniem na parking dla pracowników Starostwa Powiatowego na podstawie umowy z dnia 31 października 2018 roku. Wartość ustalona w oparciu o pismo z właściciela. 274.750,00 zł;</li> <li>• sprzęt informatyczny użytkowany na podstawie umowy z Polską Wytwórną Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie 89.117,50 zł;</li> <li>• urzędnicy objęte umową najmu urzędzeń wielofunkcyjnych wraz z pełną obsługą serwisową wraz z papierem (umowa nr 273.12.2018 z dnia 14.05.2018 r.) 133.133,97 zł.</li> </ul>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<p>a) Powiat Wrzesiński jest 100% udziałowcem spółki pod firmą „Szpital Powiatowy we Wrześni” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrześni, posiada 6.820 udziałów (słownie: sześć tysięcy osiemset dwadzieścia o łącznej wartości 34.100.000,00 zł (słownie: trzydzieści cztery miliony sto tysięcy 00/100 złotych):</p> <p>W trakcie 2018 roku zwiększono udziały o kwotę 1.260.000,00 zł, co stanowi równowartość 252 udziałów, i tak:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uchwałą nr 973/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 21 czerwca 2018 roku w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie wkładu pieniężnego do „Szpitala Powiatowego we Wrześni” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrześni oraz objęcia przez Powiat Wrzesiński nowo utworzonych udziałów w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego – zwiększono o 640.000,00 zł, co stanowi równowartość 128 udziałów;</li> <li>• Uchwałą nr 1152/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z 25 października 2018 roku w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie wkładu pieniężnego do „Szpitala Powiatowego we Wrześni” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrześni oraz objęcia przez Powiat Wrzesiński nowoutworzonych udziałów w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego zwiększono o 300.000,00 zł, co stanowi równowartość 60 udziałów</li> <li>• Uchwałą nr 61/2018 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 18 grudnia 2018 roku w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie wkładu pieniężnego do „Szpitala Powiatowego we Wrześni” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrześni oraz objęcia przez Powiat Wrzesiński nowoutworzonych udziałów w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego zwiększono o 320.000,00 zł, co stanowi równowartość 64 udziałów.</li> </ul> <p>b) Powiat Wrzesiński posiada 1 (jeden) udział o wartości nominalnej 16,90 zł (słownie: szesnaście 90/100 złotych) w Wielkopolskiej Agencji Zarządzania Energią Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.</p> <p>Województwo Wielkopolskie podjęło decyzję w sprawie odpisu aktualizacyjnego względem posiadanych udziałów. Za podstawę przyjęto wycenę na dzień 31 lipca 2018 roku wykonaną przez biegłego rewidenta. Według tej wyceny wartość księgowa netto jednego udziału</p>

	<p>w Wielkopolskiej Agencji Zarządzania Energią Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wynosi 16,90 zł (słownie: szesnaście złotych dziewięćdziesiąt groszy). Spółka została postawiona w stan likwidacji z dniem 20.09.2018 roku.</p>
1.7	<p>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)</p> <p><i>Na początku okresu sprawozdawczego stan opiewał na kwotę 276.696,26 zł. W trakcie roku dokonano odpisów należności (zwiększono odpis) na kwotę 35.187,81 zł oraz zmniejszono (rozwiązano) odpisy o kwotę 9.029,66 zł.</i></p> <p><i>Na dzień 31 grudnia 2018 roku odpisy aktualizujące należności z tytułu dochodów budżetowych stanowią kwotę 302.854,41 zł.</i></p>
1.8	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p><i>Nie dotyczy</i></p>
1.9	<p>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
a)	<p>powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p><i>Nie dotyczy</i></p>
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat</p> <p><i>Nie dotyczy</i></p>
c)	<p>powyżej 5 lat</p> <p><i>Nie dotyczy</i></p>
1.10	<p>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</p> <p><i>Nie dotyczy</i></p>
1.11	<p>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p>



Nie dotyczy

1.1 łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę  
2. gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem (3+4+5)
1	2	3	4	5	6
1	kredyty i pożyczki	17 754 476,64	6 074 564,00	3 877 233,00	27 706 273,64
1a	Kredyt udzielony w dniu 9 września 2011 roku w kwocie 7.166.177,00 zł (umowa nr WCK/UK/23/563/1043504704) - na dzień 31.12.2018 roku kwota pozostająca do spłaty: 1.800.000,00 zł	1 800 000,00			1 800 000,00
1b	Kredyt udzielony dnia 14 maja 2018 roku w kwocie 12.596.211,00 zł (umowa nr 94 1020 4027 0000 1196 0337 1622 (273.11.2018)) - kwota pozostająca do spłaty na dzień 31.12.2018 roku: 12.596.211,00 zł	6 144 414,00	4 249 564,00	2 202 233,00	12 596 211,00
1c	Kredyt udzielony w dniu 16 października 2018 roku w kwocie 9.616.053,43 zł z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie wydatków obłych dofinansowaniem na zadanie pn.: "Budowa i wyposażenie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w celu realizacji projektu pn.: "Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego"". Projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 9 "Infrastruktura dla kapitału ludzkiego", Działania 9.3 "Inwestowanie w rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej", Poddziałania 9.3.2 "Inwestowanie w rozwój infrastruktury kształcenia zawodowego", Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 (umowa nr 1103/13/2018). Na dzień 31.12.2018 roku kwota do spłaty 8.790.062,64 zł.	8 760 062,64			8 760 062,64
1d	Kredyt udzielony w dniu 18 października 2018 roku na kwotę 4.550.000,00 zł (umowa nr 1200/13/2018). Na dzień 31.12.2018 kwota zadłużenia 4.550.000,00 zł	1 050 000,00	1 825 000,00	1 675 000,00	4 550 000,00
2	Obligacje				0,00
3	Inne zobowiązania finansowe	6 805 000,00	5 605 000,00	17 150 000,00	29 560 000,00
3a	Długoterminowe zobowiązanie finansowe w związku z realizacją przez spółkę pod firmą "Szpital Powiatowy we Wrześni" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością inwestycji"- podwyższenie udziałów	3 805 000,00	3 105 000,00	5 200 000,00	12 110 000,00
3b	Poręczenie dotyczące wykupu obligacji emitowanych przez spółkę pod firmą "Szpital Powiatowy we Wrześni" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z przeznaczeniem na inwestycję pn.: "Rozbudowa budynków, budowli i instalacji oraz zakup sprzętu medycznego dla Szpitala Powiatowego we Wrześni".	3 000 000,00	2 500 000,00	11 950 000,00	17 450 000,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>24 559 476,64</b>	<b>11 679 564,00</b>	<b>21 027 233,00</b>	<b>57 266 273,64</b>

Wymienione w powyższej tabeli zobowiązania finansowe nie są ujęte w ewidencji księgowej bilansowej Starostwa Powiatowego we Wrześni jako jednostki budżetowej.

W kolumnie 3 ujęto zobowiązania przypadające do spłaty w latach 2019-2021, w kolumnie 4 - w latach 2022-2023, w kolumnie 5 - począwszy od 2024 roku

1.1 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę  
3. czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy

1.1 4.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	<i>Nie dotyczy</i>		
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	<i>W 2018 roku na świadczenia pracownicze wypłacono łącznie 10.248.704,44 zł.</i>		
1.1 6.	inne informacje		
2.			
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	<i>Nie dotyczy</i>		
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.	Specyfikacja	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego
	1	2	3
	1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	8 573 349,05
	2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym	38 316 083,80
	3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	2 469 940,77
	4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	829 059,91
		<b>Ogółem</b>	<b>50 188 433,53</b>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	<i>Nie dotyczy</i>		
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		
	<i>Nie dotyczy</i>		
2.5	inne informacje		
	<i>Nie dotyczy</i>		

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Jędrasz*

.....  
(główny księgowy)

**29 MAR. 2019**

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

*Dionizy Jędraszewicz*

.....  
(kierownik jednostki)