


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Chopina 10 62-300 WRZEŚNIA Numer identyfikacyjny REGON 631276570	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 3A5F6DCBCCBB37EB 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	233 168 110,66	282 131 641,26	A Fundusz	231 317 305,44	280 001 258,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	84 571,63	193 649,13	A.I Fundusz jednostki	226 645 980,74	246 544 926,70
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	200 242 539,03	247 837 975,23	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 671 324,70	33 456 331,85
A.II.1 Środki trwałe	193 413 608,25	233 193 314,41	A.II.1 Zysk netto (+)	45 148 237,38	76 051 266,73
A.II.1.1 Grunty	60 505 649,81	59 777 649,33	A.II.2 Strata netto (-)	-40 476 912,68	-42 594 934,88
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	656,25	656,25	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	130 779 695,30	168 327 934,76	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 394 118,80	1 481 312,65	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	656 565,10	931 331,02	C Państwowe fundusze celowe	1 642 117,36	728 283,21
A.II.1.5 Inne środki trwałe	77 579,24	2 675 086,65	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 773 528,92	6 995 182,38
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 828 930,78	14 644 660,82	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	6 773 528,92	6 995 182,38
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	407 564,40	494 133,43
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	32 841 000,00	34 100 016,90	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	328 306,20	368 546,35
A.IV.1 Akcje i udziały	32 841 000,00	34 100 016,90	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 578 458,24	1 725 298,19

Anna Trubacz
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Dionizy Jaśniewicz
Rafał Zięty
Robert Balicki
Stefan Tomczak
Waldemar Grzegorek
(kierownik jednostki)

BeSTia

3A5F6DCBCCBB37EB

Strona 1 z 4

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 435 521,34	2 559 596,33
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	434 962,14	153 199,69
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	170 095,20	377 724,23
B Aktywa obrotowe	6 564 841,06	5 593 082,88	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	105 689,70	35 216,03
B.I Zapasy	48 275,82	51 144,88	D.II.8 Fundusze specjalne	1 312 931,70	1 281 468,13
B.I.1 Materiały	48 275,82	51 144,88	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 312 931,70	1 281 468,13
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 640 650,05	3 875 636,77			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	114 434,33	135 121,11			
B.II.2 Należności od budżetów	13 418,20	19 965,47			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 512 797,52	3 720 550,19			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 875 915,19	1 666 301,23			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 020 840,97	900 798,34			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 850 524,22	756 132,39			
B.III.4 Inne środki pieniężne	4 550,00	9 370,50			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Anna Trubacz
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Dionizy Jaśniewicz
Rafał Zięty
Robert Balicki
Stefan Tomczak
Waldemar Grzegorek
(kierownik jednostki)

BeSTia

3A5F6DCBCCBB37EB

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	0,00	0,00			
Suma aktywów	239 732 951,72	287 724 724,14	Suma pasywów	239 732 951,72	287 724 724,14

 Anna Trubacz
 (główny księgowy)

BeSTia

 2019-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

3A5F6DCBCCBB37EB

 Dionizy Jaśniewicz
 Rafał Zięty
 Robert Balicki
 Stefan Tomczak
 Waldemar Grzegorek
 (kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

Anna Trubacz
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
3A5F6DCBCCBB37EB

Dionizy Jaśniewicz
Rafał Zięty
Robert Balicki
Stefan Tomczak
Waldemar Grzegorek
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Chopina 10 62-300 WRZEŚNIA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 631276570		Wysłać bez pisma przewodniego 4B8B08DFEDD6645B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	70 068 687,96	102 859 480,51	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	341 400,53	372 532,89	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	69 727 287,43	102 486 947,62	
B. Koszty działalności operacyjnej	66 651 686,09	71 442 209,07	
B.I. Amortyzacja	7 693 381,66	8 229 073,84	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 059 186,01	5 259 170,16	
B.III. Usługi obce	6 296 511,66	7 310 049,43	
B.IV. Podatki i opłaty	72 140,82	62 955,87	
B.V. Wynagrodzenia	35 844 360,12	38 659 005,59	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	9 706 548,79	10 218 088,75	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	944 711,16	966 867,63	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 034 845,87	736 997,80	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 417 001,87	31 417 271,44	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 845 708,59	2 565 435,86	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 044,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Anna Trubacz
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Robert Balicki
Stefan Tomczak
Waldemar Grzegorek
Dionizy Jaśniewicz
Rafał Zięty
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	1 844 664,59	2 565 435,86
E.	Pozostałe koszty operacyjne	573 698,64	427 486,86
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	573 698,64	427 486,86
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 689 011,82	33 555 220,44
G.	Przychody finansowe	93 961,75	79 660,63
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	93 961,75	79 660,63
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	111 648,87	178 549,22
H.I.	Odsetki	111 615,66	168 355,87
H.II.	Inne	33,21	10 193,35
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 671 324,70	33 456 331,85
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)	4 671 324,70	33 456 331,85

Anna Trubacz
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień


Robert Balicki
Stefan Tomczak
Waldemar Grzegorek
Dionizy Jaśniewicz
Rafał Zięty
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Trubacz
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Robert Balicki
Stefan Tomczak
Waldemar Grzegorek
Dionizy Jaśniewicz
Rafał Zięty
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Starostwo Powiatowe ul.Chopina 10 62-300 WRZEŚNIA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego EA667C49CD31D35E
631276570				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	230 255 034,31	226 645 980,74	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	120 048 924,12	230 746 892,91	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	41 451 176,53	45 148 237,38	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	68 036 846,94	123 859 111,00	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	5 730 313,55	55 614 268,52	
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	4 828 604,26	5 951 460,00	
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10.	Inne zwiększenia	1 982,84	173 816,01	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	123 657 977,69	210 847 946,95	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	39 971 495,27	40 476 912,68	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	71 939 409,19	105 496 136,62	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	8 266 112,71	59 072 392,23	
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	3 425 104,47	5 677 252,70	
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	55 856,05	125 252,72	

Anna Trubacz
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Dionizy Jaśniewicz
Rafał Zięty
Waldemar Grzegorek
Robert Balicki
Stefan Tomczak
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	226 645 980,74	246 544 926,70
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 671 324,70	33 456 331,85
III.1.	zysk netto (+)	45 148 237,38	76 051 266,73
III.2.	strata netto (-)	-40 476 912,68	-42 594 934,88
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	231 317 305,44	280 001 258,55

Anna Trubacz
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień


Dionizy Jaśniewicz
Rafał Zięty
Waldemar Grzegorek
Robert Balicki
Stefan Tomczak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Trubacz
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Dionizy Jaśniewicz
Rafał Zięty
Waldemar Grzegorek
Robert Balicki
Stefan Tomczak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Chopina 10 62-300 WRZEŚNIA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 631276570		8BE86156741FF870 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	319 153,43
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
1.12.	łącznie 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	29 560 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Trubacz
(główny księgowy)

29.04.2019
rok mies. dzień

Stetan Tomczak
Waldemar Grzegorek
Dionizy Jaśniewicz
Robert Balicki
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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)	Stan na dzień 31.12.2018 r. Szczegóły w Informacji dodatkowej
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	Stan na dzień 31.12.2018 r. Szczegóły w Informacji dodatkowej.

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Trubacz
(główny księgowy)

29.04.2019
rok mies. dzień

Stefan Tomczak
Waldemar Grzegorek
Dionizy Jaśniewicz
Robert Bałicki
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Powiat Wrzesiński</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>ul. Chopina 10, 62-300 Września</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Chopina 10, 62-300 Września</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
	<p><i>Sprawozdanie zawiera dane łączne wynikające ze sprawozdań finansowych niżej wymienionych jednostek:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>1. Starostwo Powiatowe we Wrześni</i> <i>2. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej we Wrześni,</i> <i>3. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego we Wrześni,</i> <i>4. Zespół Szkół Specjalnych we Wrześni,</i> <i>5. Zespół Szkół Politechnicznych we Wrześni,</i> <i>6. Zespół Szkół Zawodowych nr 2 we Wrześni,</i> <i>7. Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących we Wrześni,</i> <i>8. Liceum Ogólnokształcące we Wrześni,</i> <i>9. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna we Wrześni,</i> <i>10. Powiatowe Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni,</i> <i>11. Dom Pomocy Społecznej we Wrześni,</i> <i>12. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie we Wrześni,</i> <i>13. Powiatowy Urząd Pracy we Wrześni,</i> <i>14. Ośrodek Wspierania Dziecka i Rodziny w Kołaczku,</i> <i>15. Rodzinny Dom Dziecka w Pyzdrach.</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>4.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</p> <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</i></p>

o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu 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 umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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.

4.2.RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje (środki trwałe w budowie). Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Powiatu Wrzesińskiego w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe 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. Środki trwałe 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 dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: 1. podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, 2. pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”. Podstawowe środki trwałe 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 trwałe o wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych uprawniającej do dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowiące pierwsze wyposażenie 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 użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400- „Amortyzacja” na koniec roku. Przyjęto metodę liniową amortyzacji. 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 trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Pozostałe środki trwałe obejmują: środki trwałe 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 trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe 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, odzież itp.), których kontrola ilościowa wystarcza do zabezpieczenia majątku jednostki, a także drobne przedmioty traktowane jako materiały i spisywane w koszty pod datą zakupu.

4.3. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

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 bilansu jednostki budżetowej.

4.4. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

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.

4.5. WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK

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 j.s.l. 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.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku nie wystąpiło mienie zlikwidowanych jednostek.

4.6.ZAPASY

Zapasy obejmują: - materiały budowlane, remontowe paliwo samochodowe, wodomierze. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów: ilościowo-wartościową, ilościową. Materiały zakupione do działalności bieżącej tj. materiały biurowe, paliwo (pod warunkiem 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. Materiały zakupione i przeznaczone do zużycia w późniejszym terminie objęte są ewidencją obrotu materiałowego, księgowane są na koncie 310 i corocznie na koniec roku przeprowadza się ich inwentaryzację. Wycenia się je na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ewidencji. Dla podobnych materiałów o zbliżonej cenie jednostkowej stosuje się średnie ceny ewidencyjne. Ewidencja przychodów i rozchodów prowadzona jest z podziałem na rodzaj zapasu (materiału) oraz ze wskazaniem grupy magazynowej. Zbioreczego rozliczenia wydanych z magazynu materiałów dokonuje się po zakończeniu każdego miesiąca przypisując ich wartość w koszty.

4.7.NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

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.

4.8.KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

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.

4.9.ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)

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 placonych 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.

4.10.FUNDUSZ JEDNOSTKI

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 netto 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.

4.11. WYNIK FINANSOWY

Wynik finansowy jednostek budżetowych ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”.

4.12. ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO

W 2018 roku nie zastosowano odpisów z wyniku finansowego.

4.13. FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK

W 2018 roku nie wystąpił Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek

4.14. FUNDUSZE PLACÓWEK

Nie dotyczy

4.15. PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE

W bilansie łącznym ujęto Fundusz Pracy (realizowane przez Powiatowy Urząd Pracy we Wrześni).

4.16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na koniec okresu obrachunkowego w ewidencji bilansowej jednostek budżetowych brak zobowiązań długoterminowych.

4.17.ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie łącznym obejmują zobowiązania dotyczące okresu obrachunkowego i wycenione zostały według kwot faktycznie podlegających zapłacie z wyłączeniem wzajemnych rozliczeń między jednostkami objętymi sprawozdaniem finansowym.

4.18.REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

W 2018 roku nie utworzono rezerw na zobowiązania.

4.19.ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

W jednostkach objętych sprawozdaniem finansowym rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

4.20.KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE

W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do właściwych komórek finansowych dowody księgowe celem dotrzymania terminów sprawozdawczych. Jeżeli dokumentacja ta zostanie dostarczona po terminie umożliwiającym ujęcie ich we właściwym okresie sprawozdawczym, wówczas dowody księgowe ujmowane są w księgach bieżącego okresu sprawozdawczego. Koszty ewidencjonowane są z wyłączeniem kont zespołu 5.

4.21.PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE

W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie przychody danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do właściwych komórek finansowych dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. Jeżeli dokumentacja ta zostanie dostarczona po terminie umożliwiającym ujęcie ich we właściwym okresie sprawozdawczym, wówczas dowody księgowe ujmowane są w księgach bieżącego okresu sprawozdawczego.

5. inne informacje

Na podstawie Uchwały nr 165 / XXVI / 2016 z dnia 15 grudnia 2016 roku w sprawie organizacji wspólnej obsługi jednostek organizacyjnych zaliczanych do sektora finansów publicznych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Wrzesiński zapewniono wspólną obsługę w zakresie: rachunkowości i sprawozdawczości, obsługi płacowej i spraw kadrowych. Jednostką organizacyjną prowadzącą wspólną obsługę jest Starostwo Powiatowe we Wrześni. Jednostkami organizacyjnymi obsługiwanymi są:

- 1) Zespół Szkół Specjalnych we Wrześni;
- 2) Powiatowe Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni,
- 3) Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna we Wrześni,
- 4) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie we Wrześni,
- 5) Rodzinny Dom Dziecka w Pyzdrach,
- 6) Ośrodek Wspomagania Dziecka i Rodziny w Kołaczku.

Starostwo Powiatowe we Wrześni prowadzi obsługę w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości oraz obsługi placowej dla wszystkich w/w jednostek, natomiast w zakresie spraw kadrowych tylko dla jednostki wymienionej pkt 4).

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

Lp.	Nazwa środka	wartość netto				wartość umorzenia			
		stan na 01.01.2018 r.	zwiększenia (+)	zmniejszenia (-)	stan na 31.12.2018 r.	stan na 01.01.2018 r.	zwiększenia (+)	zmniejszenia (-)	stan na 31.12.2018 r.
1.	GRUPA 0	60 503 649,81	3 079 269,34	3 805 326,94	59 779 592,21	0,00	1 942,88	0,00	1 942,88
2.	GRUPA 1	36 672 921,07	67 043 348,06	37 430 862,04	66 285 407,09	10 665 283,24	1 390 063,14	1 184 230,58	10 871 215,80
3.	GRUPA 2	139 488 962,97	17 036 334,03	2 989 318,39	133 525 978,61	24 668 894,26	6 508 181,98	613 732,33	40 559 233,90
4.	GRUPA 3	522 260,23	0,00	9 095,00	513 165,23	303 763,99	24 078,06	9 095,00	318 737,05
5.	GRUPA 4	3 970 279,28	818 329,42	425 722,15	4 362 886,55	3 224 618,14	264 126,14	100 337,33	3 418 446,95
6.	GRUPA 5	1 769 849,58	14 543,52	87 019,36	1 697 373,74	1 511 216,21	93 094,44	87 019,36	1 517 390,79
7.	GRUPA 6	1 142 309,29	187 551,61	193 409,34	1 136 451,56	940 831,25	246 540,24	103 879,34	993 982,25
8.	GRUPA 7	4 127 226,80	813 725,83	659 866,41	4 281 086,21	3 470 661,70	266 073,49	406 990,60	3 349 755,19
9.	GRUPA 8	720 079,71	5 223 287,72	2 640 248,27	3 303 119,16	642 500,47	32 625,40	47 693,26	628 032,51
10.	GRUPA 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	RAZEMŚC. TRWAŁE (odróżn. od 1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	248 869 539,76	94 226 492,52	48 240 968,40	294 855 063,88	58 485 931,45	8 849 735,77	2 643 917,81	61 661 749,41
12.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE PODLEGAJĄCE AMORTYZACJI	379 639,64	187 769,20	0,00	567 407,84	295 067,03	78 691,70	0,00	373 758,23
13.	SUMA wiersz 11+12	249 249 179,40	94 414 261,72	48 240 968,40	295 422 471,72	58 780 998,48	8 928 427,47	2 643 917,81	62 035 507,64
14.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	454 594,37	22 477,03	14 043,05	463 028,35	434 594,37	22 477,03	14 043,05	463 028,35
15.	ŚRODKI TRWAŁE W UŻYTIU	10 173 271,68	706 457,37	571 635,72	10 308 093,33	10 173 271,68	706 457,37	571 635,72	10 308 093,33
16.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE PODLEGAJĄCE AMORTYZACJI	530 370,51	12 741,03	10 468,03	552 649,56	530 370,51	12 741,03	10 468,03	552 649,56
17.	SUMA wiersz 14+15+16	11 158 236,56	741 675,48	596 146,83	11 303 765,21	11 158 236,56	741 675,48	596 146,83	11 303 765,21
18.	RAZEM (odróżn. 13+17)	369 407 416,02	95 155 937,20	48 837 115,23	366 726 236,89	66 909 235,04	9 670 101,95	3 240 064,64	73 339 273,35

Szczegółowy opis dotyczący zwiększeń i zmniejszeń w stanie mienia został opisany w Uchwale nr 126/2019 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 22 marca 2019 roku w sprawie informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Wrzesińskiego na dzień 31 grudnia 2018 roku.

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

W ramach jednostek objętych sprawozdaniem łącznym 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

	<p>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.</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p>
	<p>Jednostki organizacyjne Powiatu Wrzesińskiego (Zespół Szkół Specjalnych we Wrześni i Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna we Wrześni) posiadają w trwałym zarządzie prawo użytkowania wieczystego nieruchomości oznaczonych geodezyjnie jako: działka nr 3893/17 o powierzchni 0,3843 ha i działka nr 3893/24 o powierzchni 0,2934 ha położonych we Wrześni przy ul. Leśnej, stanowiących własność Gminy Września (których Powiat Wrzesiński jest użytkownikiem wieczystym) – wartość księgową brutto 453.918,92 zł.</p> <p>Natomiast w ewidencji księgowej Starostwa Powiatowego we Wrześni figuruje 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.) – wykazano w poz. A.II.1.1.1 Bilansu łącznego – wartość księgową brutto: 656,25 zł.</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p>
	<p>Na dzień 31 grudnia 2018 roku wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki budżetowe środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy stanowi kwotę 4.708.375,22 zł, z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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: 274.750,00 zł; • sprzęt informatyczny użytkowany na podstawie umowy z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie: 89.117,50 zł; • urządzenia objęte umową najmu urządzeń wielofunkcyjnych wraz z pełną obsługą serwisową wraz z papierem (umowa nr 273.12.2018 z dnia 14.05.2018 r.): 133.133,97 zł; • urządzenia i instalacja systemu kontrolowanego wstępu do szkoły w ramach umowy zawartej przez Zespół Szkół Zawodowych nr 2 we Wrześni: 71.553,00 zł; • urządzenia systemu kontrolowanego wstępu do szkoły w ramach umowy zawartej przez Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących we Wrześni: 103.991,80 zł; • urządzenia systemu kontrolowanego wstępu do szkoły w ramach umowy zawartej przez Zespół Szkół Politechnicznych we Wrześni: 81.942,00 zł; • środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w ramach umów zawartych przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej: 3.832.260,45 zł; • lokal użytkowy w Pyzdrach położony przy ul. Rynek 5 będący przedmiotem najmu z przeznaczeniem na pomieszczenie do prowadzenia zajęć terapeutycznych przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną: 37.764,64 zł; • mieszkanie treningowe wynajmowane przez Ośrodek Wspomagania Dziecka i Rodziny w Kołaczkowie: 70.000,00 zł; • urządzenia wielofunkcyjne w ramach umowy realizowanej przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego: 13.861,86 zł.
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p>
	<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</p>

	<p>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"> • 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; • 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 • 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. <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 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>Na początku okresu sprawozdawczego stan opiewał na kwotę 285.283,06 zł. W trakcie roku dokonano odpisów należności (zwiększono odpis) na kwotę 48.178,53 zł oraz zmniejszono (rozwiązano) odpisy o kwotę 14.308,16 zł. Na dzień 31 grudnia 2018 roku odpisy aktualizujące należności z tytułu dochodów budżetowych stanowią kwotę 319.153,43 zł.</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p>
	<p>Nie dotyczy</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>Nie dotyczy w zakresie danych objętych bilansem łącznym. Szczegóły w punkcie 1.12.</p>
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat</p>

	Nie dotyczy w zakresie danych objętych bilansem łącznym. Szczegóły w punkcie 1.12.				
c)	powyżej 5 lat				
	Nie dotyczy w zakresie danych objętych bilansem łącznym. Szczegóły w punkcie 1.12.				
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				
	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				
Lp.	Wyszczególnienie	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/LJK/23/563/10-43504704) - na dzień 31.12.2018 roku kwota pozostaąca 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 4077 0000 1196 0337 1622 (273.11.2018)) - kwota pozostaąca 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.	Kredyty udzielony w dniu 16 października 2018 roku w kwocie 9.616.033,43 zł z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie wydatków objętych 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 9.1 "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 1105/13/2018). Na dzień 31.12.2018 roku kwota do spłaty 8.790.062,64 zł	8 760 062,64			8 760 062,64
1d.	Kredyty 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 Wrzesni" 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 Wrzesni" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z przeznaczeniem na inwestycje pn.: "Rozbudowa budynków, budowli i instalacji oraz zakup sprzętu medycznego dla Szpitala Powiatowego we Wrzesni".	3 000 000,00	2 500 000,00	11 950 000,00	17 450 000,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
	Ogółem	24 559 476,64	11 679 564,00	21 027 233,00	57 266 273,64

	<p>Wymienione w powyższej tabeli zobowiązania finansowe nie są ujęte w ewidencji księgowej bilansowej jednostek budżetowych.</p> <p>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.</p> <p>Zobowiązania wymienione w wierszu 3a i 3b powyższej tabeli mają charakter zobowiązań warunkowych.</p>																					
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																					
	Nie dotyczy																					
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																					
	Nie dotyczy																					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																					
	W 2018 roku na świadczenia pracownicze wypłacono łącznie 44.586.198,18 zł.																					
1.16.	inne informacje																					
2.																						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																					
	Nie dotyczy																					
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Specyfikacja</th> <th>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym</td> <td>8 573 349,05</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym</td> <td>42 024 787,30</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym</td> <td>3 658 315,76</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych</td> <td>843 696,91</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td>55 100 149,02</td> </tr> </tbody> </table>	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	42 024 787,30	3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	3 658 315,76	4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	843 696,91		Ogółem	55 100 149,02
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	42 024 787,30																				
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	3 658 315,76																				
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	843 696,91																				
	Ogółem	55 100 149,02																				
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																					

	<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>

Września, dnia 29 kwietnia 2019 roku