

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE Starostwo Powiatowe ul. Chopina 10 62-300 Września 631276570 Numer identyfikacyjny REGON			BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			Adresat: 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		
A. Aktywa trwałe	210 034 359,10	226 846 625,32	A. Fundusz	211 479 606,28	225 768 689,44		
I. Wartości niematerialne i prawne	184 584,28	1 581 356,47	I. Fundusz jednostki	135 428 339,55	139 167 989,05		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	175 749 757,92	189 860 268,85	II. Wynik finansowy netto (+, -)	76 051 266,73	86 600 700,39		
1. Środki trwałe	168 236 812,13	173 592 763,41	1. Zysk netto (+)	76 051 266,73	86 600 700,39		
1.1. Grunty	54 189 422,62	56 216 460,31	2. Strata netto (-)	0,00	0,00		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyst 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	113 530 259,65	116 698 098,64	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	386 190,34	565 873,41	B. Fundusze placówek	0,00	0,00		
1.4. Środki transportu	121 646,10	71 405,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00		
1.5. Inne środki trwałe	9 293,42	40 926,05	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 174 056,84	1 973 773,82		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 512 945,79	16 267 505,44	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	2 174 056,84	1 973 773,82		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	264 296,51	135 989,72		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	34 100 016,90	35 405 000,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	176 409,49	200 610,13		
1. Akcje i udziały	34 100 016,90	35 405 000,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	491 460,10	432 146,95		
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	506 831,70	500 286,17		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	144 278,09	210 553,08		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	305 963,26	201 663,66		
B. Aktywa obrotowe	3 619 304,02	895 837,94	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	26 679,48	45 177,84		
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	258 138,21	247 346,27		
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	258 138,21	247 346,27		

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	3 003 194,31	343 859,27		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	114 811,81	134 346,69		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	19 965,47	20 993,14		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	2 868 417,03	188 519,44		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	616 109,71	551 978,67		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	606 739,21	529 884,19		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	9 370,50	22 094,48		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
Suma aktywów	213 653 663,12	227 742 463,26	Suma pasywów	213 653 663,12	227 742 463,26

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Dulęba

Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Dionizy Jasiewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE WE WRZEŚNI ul. Chopina 10 Starostwo Powiatowe	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe we Wrześni Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 631276570		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	99 663 877,62	113 910 026,33
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	99 663 877,62	113 910 026,33
B. Koszty działalności operacyjnej	25 285 789,89	27 421 054,61
I. Amortyzacja	6 934 233,79	7 852 273,04
II. Zużycie materiałów i energii	1 804 404,28	1 967 227,26
III. Usługi obce	4 757 923,68	4 876 571,23
IV. Podatki i opłaty	29 291,93	23 000,55
V. Wynagrodzenia	9 193 326,07	9 972 861,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 810 266,16	1 910 334,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	756 343,98	818 785,90
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
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	74 378 087,73	86 488 971,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 205 249,88	1 732 392,55
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	2 205 249,88	1 732 392,55

E. Pozostałe koszty operacyjne	418 347,79	19 941,80
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	418 347,79	19 941,80
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	76 164 989,82	88 201 422,47
G. Przychody finansowe	64 715,88	105 295,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	64 715,88	105 295,36
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	178 438,97	1 706 017,44
I. Odsetki	168 355,87	542 373,10
II. Inne	10 083,10	1 163 644,34
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	76 051 266,73	86 600 700,39
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)	76 051 266,73	86 600 700,39

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anita T. Marcz

Główny Księgowy

2020-03-30

rok m-c dzień

01245T52E11266

STAROSTA

Dionizy Jaśniewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE WE WRZEŚNI ul. Chopina 10 62-300 Września Starostwo Powiatowe	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe we Wrześni Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 631276570		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	161 114 809,94	135 592 047,54
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	175 116 968,96	180 391 987,29
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	45 148 237,38	76 051 266,73
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	73 477 746,41	59 499 914,83
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	50 430 276,06	33 022 852,13
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	5 913 189,10	11 814 972,30
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	147 520,01	2 981,30
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	200 803 439,35	176 816 045,78
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	173 908,56
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	101 901 500,84	115 731 145,66
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	53 315 097,60	39 443 085,01
2.5. Aktualizacja 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	45 584 632,54	21 463 775,72
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	2 208,37	4 130,83
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	135 428 339,55	139 167 989,05
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	76 051 266,73	86 600 700,39
1. zysk netto (+)	76 051 266,73	86 600 700,39
2. strata netto (-)	0,00	0,00
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	211 479 606,28	225 768 689,44

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anno Pińkończ

Główny Księgowy

2020-03-30

rok m-c dzień

05032T90D15053

STAROSTA

Dionizy Jaśniewicz

Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Starostwo Powiatowe we Wrześni</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 2019 roku do 31 grudnia 2019 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)
4.1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
	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 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

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, dla których nie został ustanowiony trwały zarząd, 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. Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający” (w zakresie leasingu finansowego). 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 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 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 używaniu”. 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 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 żadnych 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 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 ujmuje 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 pozycji 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 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.
4.6	ZAPASY

	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 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.
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 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.
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 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 NETTO
	Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”.
4.12	ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO
	W jednostce w 2019 roku nie zastosowano odpisów z wyniku finansowego.
4.13	FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	W jednostce w 2019 roku nie wystąpił Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek
4.14	FUNDUSZE PLACÓWEK
	Nie dotyczy
4.15	PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE
	Nie dotyczy
4.16	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE
	Na koniec okresu obrachunkowego w ewidencji bilansowej Starostwa Powiatowego we Wrześni brak zobowiązań długoterminowych.
4.17	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

	Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie jednostki obejmują zobowiązania dotyczące okresu obrachunkowego i wycenione zostały według kwot faktycznie podlegających zapłacie.
4.18	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA
	W jednostce w 2019 roku nie utworzono rezerw na zobowiązania.
4.19	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
	W jednostce 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 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.
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 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.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.1

szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości początkowej WNIP														
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	516 033,27	49 457,70			1 849 819,14	1 899 276,84						0,00	2 415 310.
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	568,00					0,00						0,00	568.
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	516 601,27	49 457,70	0,00	0,00	1 849 819,14	1 899 276,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 415 878.
Zmiana wartości umorzenia WNIP														
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	331 448,99	502 504,65				502 504,65						0,00	833 953.
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	568,00					0,00						0,00	568.
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	332 016,99	502 504,65	0,00	0,00	0,00	502 504,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	834 521.
Zmiana wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych														
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Grunty	54 189 422,62	3 586 213,58	57 640,94			3 643 854,52	1 289 688,59		326 607,33		0,00	1 616 295,92	56 216 980.
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	656,25	0,00				0,00						0,00	656.
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	154 808 015,44	7 857 900,00	8 514 844,53			16 372 744,53	0,00	50 719,00	5 432 786,64		188 854,35	5 672 359,99	165 508 399.
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 084 213,42	166 102,83	5 659 795,41			5 825 898,27			5 432 786,64			5 432 786,64	2 477 325.
1.4.	Środki transportu	487 547,97					0,00						0,00	487 547.
1.5.	Inne środki trwałe	123 020,54		8 431 868,23			8 431 868,23			8 393 307,09			8 393 307,09	164 580.
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	211 692 219,99	11 610 216,41	22 664 149,14	0,00	0,00	34 274 365,55	1 289 688,59	50 719,00	19 585 487,70	0,00	188 854,35	21 314 749,64	224 851 835.

Zmiana wartości umorzenia środków 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)	Złucie	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	0,00				520,91	520,91						0,00	520,91
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00	0,00						0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 277 755,79		234 272,10		6 963 193,05	7 197 465,15		47 146,25	150 506,10		2 106,59	199 758,94	48 275 462,19
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	1 698 023,08				232 802,72	232 802,72			19 374,16			19 374,16	1 911 451,92
1.4.	Środki transportu	365 901,87				50 241,10	50 241,10						0,00	416 142,97
1.5.	Inne środki trwałe	113 722,12				103 010,61	103 010,61			96 082,10			96 082,10	120 655,72
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	43 455 402,86	0,00	234 272,10	0,00	7 349 768,39	7 584 040,47	0,00	47 146,25	265 962,36	0,00	2 106,59	315 215,20	50 724 233,33

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 2019 roku dysponuje wyceną wartości rynkowej tylko w odniesieniu do niektórych składników majątkowych. W szczególności dotyczy to nieruchomości. Wartość księgowa netto wycenionych nieruchomości opiewa na kwotę 12.087.930,10 zł, wartość rynkowa tego majątku stanowi kwotę 8.159.967,80 zł.

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

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	1 (jeden) udział w Wielkopolskiej Agencji Zarządzania Energią Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.	983,10	13,68	996,78	0,00
	Ogółem	983,10	13,68	996,78	0,00

	UWAGI: 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 września 2018 roku. W dniu 20 września 2018 roku na protokołowanym przez Kancelarię Notarialną Dariusz Wojtczak, Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników Spółki Wielkopolska Agencja Zarządzania Energią, podjęto Uchwałę nr 14/2018 o rozwiązaniu Spółki. W dniu 4 lutego 2019 roku postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonano wpisu do Rejestru Przedsiębiorstw Wielkopolską Agencję Zarządzania Energią z Ograniczoną Odpowiedzialnością w likwidacji oraz Likwidatora. W dniu 19 kwietnia 2019 roku dokonano podziału pozostałego majątku Spółki dla Udziałowców w wyniku czego do budżetu Powiatu Wrzesińskiego wpłynęła kwota 3,22 zł
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie W ewidencji księgowej Starostwa Powiatowego we Wrześni nie figurują grunty będące w użytkowaniu wieczystym jednostki. Natomiast wartość księgowa 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.) Ponadto Powiat Wrzesiński jest użytkownikiem wieczystym nieruchomości niezabudowanej oznaczonej geodezyjnie jako działka nr 3893/27 o powierzchni 0,0537 ha, położonej we Wrześni przy ul. Leśnej, stanowiącej własność Gminy Września. Powiat Wrzesiński nabył prawo użytkowania wieczystego przedmiotowej nieruchomości od spółki KOSŁOM Koczorowscy Spółka Jawna, na podstawie aktu notarialnego Repertorium A Nr 11492/2019 z dnia 12 lipca 2019 roku. Wartość księgowa brutto 91.253,58 zł.
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 Na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy stanowi kwotę 467.883,97 zł, z tego: • 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; • sprzęt informatyczny użytkowany na podstawie umowy z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie 60.000,00 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.
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

a)	Powiat Wrzesiński jest 100% udziałowcem spółki pod firmą „Szpital Powiatowy we Wrześni” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrześni, posiada <u>7.081 udziałów</u> (słownie: siedem tysięcy osiemdziesiąt jeden o łącznej wartości <u>35.405.000,00 zł</u> (słownie: trzydzieści pięć milionów czterysta pięć tysięcy 00/100 złotych): W trakcie 2019 roku zwiększono udziały o kwotę <u>1.305.000,00 zł</u>, co stanowi równowartość <u>261 udziałów</u>, i tak: • Uchwałą nr 101/2019 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 14 lutego 2019 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 <u>400.000,00 zł</u>, co stanowi równowartość <u>80 udziałów</u>; • Uchwałą nr 141/2019 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 26 marca 2019 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 <u>305.000,00 zł</u>, co stanowi równowartość <u>61 udziałów</u>; • Uchwałą nr 152/2019 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 4 kwietnia 2019 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 <u>400.000,00 zł</u>, co stanowi równowartość <u>80 udziałów</u>; • Uchwałą nr 460/2019 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 27 grudnia 2019 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 <u>200.000,00 zł</u>, co stanowi równowartość <u>40 udziałów</u>. b) Powiat Wrzesiński na dzień 31 grudnia 2019 roku <u>nie posiadał</u> udziałów 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 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 września 2018 roku. W dniu 20 września 2018 roku na protokolowanym przez Kancelarię Notarialną Dariusz Wojtczak, Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników Spółki Wielkopolska Agencja Zarządzania Energią, podjęto Uchwałę nr 14/2018 o rozwiązaniu Spółki. W dniu 4 lutego 2019 roku postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonano wpisu do Rejestru Przedsiębiorstw Wielkopolską Agencję Zarządzania Energią z Ograniczoną Odpowiedzialnością w likwidacji oraz Likwidatora. W dniu 19 kwietnia 2019 roku dokonano podziału pozostałego majątku Spółki dla Udziałowców w wyniku czego do budżetu Powiatu Wrzesińskiego wpłynęła kwota 3,22 zł.
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)
	Na początku okresu sprawozdawczego stan opiewał na kwotę 302.854,41 zł. W trakcie roku dokonano odpisów należności (zwiększono odpis) na kwotę 10.996,53 zł oraz zmniejszono (rozwiązano) odpisy o kwotę 4.565,00 zł.

	Na dzień 31 grudnia 2019 roku odpisy aktualizujące należności z tytułu dochodów budżetowych stanowią kwotę 309.285,94 zł.
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.1 0.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.1 2.	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					
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	10 597 472,00	8 421 111,00	6 375 530,00	25 394 113,00
1a.	Kredyt udzielony dniu 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 31.12.2019 roku: 11.871.942,00 zł	7 772 472,00	4 099 470,00	0,00	11 871 942,00
1b.	Kredyt udzielony w dniu 17 grudnia 2019 roku w kwocie 1.000.000,00 zł (umowa nr 1338/13/2019 (273.65.2019)) - kwota pozostająca do spłaty na dzień 31.12.2019 roku: 1.000.000,00 zł	250 000,00	300 000,00	450 000,00	1 000 000,00
1c.	Kredyt udzielony w dniu 11 lipca 2019 roku do kwoty 8.322.171,00 zł (umowa nr 3537248/104/JSZ/POZ/19) - kwota pozostająca do spłaty na dzień 31.12.2019 roku: 8.322.171,00 zł	1 200 000,00	2 096 641,00	5 025 530,00	8 322 171,00
1d.	Kredyt udzielony w dniu 18 października 2018 roku na kwotę 4.550.000,00 zł (umowa nr 1200/13/2018). Na dzień 31.12.2019 kwota zadłużenia 4.200.000,00 zł	1 375 000,00	1 925 000,00	900 000,00	4 200 000,00
2	Obligacje				0,00
3	Inne zobowiązania finansowe	7 550 000,00	5 300 000,00	14 500 000,00	27 350 000,00
3a.	UMOWA WSPARCIA - Długotrwałe zobowiązanie finansowe w związku z realizacją przez spółkę pod firmą "Szpital Powiatowy we Wrzesni" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością inwestycji	4 550 000,00	1 300 000,00	5 050 000,00	10 900 000,00
3b.	Poręczenie dotyczące wykupu obligacji emitowanych przez spółkę pod firmą "Szpital Powiatowy we Wrzesni" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z przeznaczeniem na inwestycję pn.: "Rozbudowa budynków, budowli i instalacji oraz zakup sprzętu medycznego dla Szpitala Powiatowego we Wrzesni"	3 000 000,00	4 000 000,00	9 450 000,00	16 450 000,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
	Ogółem	18 147 472,00	13 721 111,00	20 875 530,00	52 744 113,00
Wymienione w powyższej tabeli zobowiązania finansowe nie są ujęte w ewidencji księgowej bilansowej Starostwa Powiatowego we Wrzesni jako jednostki budżetowej. W kolumnie 3 ujęto zobowiązania przypadające do spłaty w latach 2020-2022, w kolumnie 4 - w latach 2023-2024, w kolumnie 5 - począwszy od 2025 roku					
1.1 3.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie				
	Nie dotyczy				
1.1 4.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	Nie dotyczy				
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	W 2019 roku na świadczenia pracownicze wypłacono łącznie 10.923.016,02 zł.				

1.1
6.

inne informacje

Uchwałą Rady Powiatu Wrzesińskiego nr 65/XII/2019 z dnia 10 września 2019 roku zlikwidowano Rodzinny Dom Dziecka w Pyzdrach. Likwidacja jednostki zgodnie z powołaną uchwałą nastąpiła z dniem 29.09.2019 r. Bilans zamknięcia tej placówki został ujęty w księgach rachunkowych Starostwa Powiatowego we Wrześni.

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie				
Lp.	Specyfikacja	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	2	3	4	5
1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	1 213 598,12		
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym	30 253 203,82		
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	1 171 716,08		
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	68 150,00		
	Ogółem	32 706 668,02	0,00	0,00

2.3

kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

2.4

informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5

inne informacje

Nie dotyczy

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Jak w poz. 1.16</i>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Tabor

(główny księgowy)

30.03.2020.

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Dionizy Jasiewicz

(kierownik jednostki)