

UCHWAŁA NR 42 / 2019
ZARZĄDU POWIATU W ŻNINIE

z dnia 29 kwietnia 2019 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego Powiatu Żnińskiego na dzień 31 grudnia 2018 roku

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm. ¹⁾)

uchwała się , co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Powiatu w Żninie sprawozdanie finansowe Powiatu Żnińskiego na dzień 31 grudnia 2018 roku obejmujące:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Powiatu Żnińskiego zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały;
- 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały;
- 5) Informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Żnińskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Żniński

Zbigniew Jaszczyk

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693, poz. 2354 i poz. 2500 oraz z 2019 r. poz. 303, poz. 326 i poz. 534.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 ŻNIN	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Powiat żniński sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		Wysłać bez pisma przewodniego 2ADD8544450300CA 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 743 643,39	3 587 950,65	I Zobowiązania	19 704 933,76	23 123 122,96
I.1 Środki pieniężne	3 743 643,39	3 587 950,65	I.1 Zobowiązania finansowe	19 623 998,34	23 119 680,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 743 643,39	3 587 950,65	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 623 998,34	2 119 680,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	18 000 000,00	21 000 000,00
II Należności i rozliczenia	309 272,42	303 568,98	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	18 155,30	1 696,22
II.1 Należności finansowe	70,00	70,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	62 780,12	1 746,74
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	70,00	70,00	II Aktywa netto budżetu	-17 271 862,61	-21 122 632,33
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 469 307,30	-3 850 769,72
II.2 Należności od budżetów	243 327,28	303 498,98	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	65 875,14	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 469 307,30	-3 850 769,72
III Rozliczenia międzyokresowe	123 928,34	119 610,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-13 802 555,31	-17 271 862,61
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 743 773,00	2 010 639,00

SKARBNIK POWIATU

Elżbieta Nowak

Elżbieta Nowak

skarbnik

BeSTia

2019-03-19

rok, miesiąc, dzień

2ADD8544450300CA

Zofia Władysława Kozłowska
Edyta Magdalena Szóstak-Ławińska
Jacek Superczyński
Andrzej Stefan Hłond
Zbigniew Jaszczyk

zarząd

Suma aktywów	4 176 844,15	4 011 129,63	Suma pasywów	4 176 844,15	4 011 129,63

SKARBNIK POWIATU

Elżbieta Nowak

Elżbieta Nowak
skarbnik

2019-03-19

rok, miesiąc, dzień

2ADD8544450300CA

Zofia Władysława Kozłowska
Edyta Magdalena Szóstak-Ławińska
Jacek Superczyński
Andrzej Stefan Hłond
Zbigniew Jaszczyk

zarząd

BeSTia

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.19

Strona 2 z 3

Uchwalony

Strona 2

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
III	Rozliczenia międzyokresowe	Wartość wiersza według stanu na koniec roku obejmuje część oświatową subwencji ogólnej w kwocie 1.754.639,00 zł oraz dotację celową dla KPPSP w Żninie w kwocie 256.000,00 zł na styczeń 2019 r.

SKARBNIK POWIATU

Elżbieta Nowak

Elżbieta Nowak
skarbnik

2019-03-19

rok, miesiąc, dzień

Zofia Władysława Kozłowska
Edyta Magdalena Szóstak-Lawińska
Jacek Superczyński
Andrzej Stefan Hłond
Zbigniew Jaszczyk

zarząd

BeSTia

2ADD8544450300CA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.19

Strona 3 z 3

Uchwalony

Strona 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 ŻNIN	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		Wysłać bez pisma przewodniego 8EB792E5C35F9D51 
	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	113 886 624,56	141 176 303,13	A Fundusz	110 701 969,29	138 319 754,19
A.I Wartości niematerialne i prawne	137 636,29	22 145,74	A.I Fundusz jednostki	95 229 073,40	120 210 768,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	112 642 901,27	140 039 893,85	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	15 473 653,16	18 108 985,38
A.II.1 Środki trwałe	112 599 903,27	139 815 380,52	A.II.1 Zysk netto (+)	55 765 288,61	60 198 508,95
A.II.1.1 Grunty	10 450 467,70	24 379 272,82	A.II.2 Strata netto (-)	-40 291 635,45	-42 089 523,57
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-757,27	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	100 657 751,07	114 102 890,62	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	846 065,90	568 363,05	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	430 193,10	550 895,12	C Państwowe fundusze celowe	18 881,22	19 504,81
A.II.1.5 Inne środki trwałe	215 425,50	213 958,91	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 763 024,07	7 715 182,36
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	42 998,00	224 513,33	D.I Zobowiązania długoterminowe	281 889,01	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 465 003,82	7 690 874,58
A.III Należności długoterminowe	16 087,00	24 263,54	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	284 008,61	300 436,64
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 090 000,00	1 090 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	29 572,71	52 829,85
A.IV.1 Akcje i udziały	1 090 000,00	1 090 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 380 082,14	1 209 352,81

SKARBNIK POWIATU

STAROSTA ŻNIŃSKI

WICESTAROSTA

Elżbieta Nowak

Andrzej Hłond

Zbigniew Jaszczyk

Zofia Władysława Kozłowska

Zbigniew Jaszczyk

Edyta Magdalena Szóstak-Lawińska

Andrzej Stefan Hłond

Jacek Superczyński

Elżbieta Nowak

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

Członek Zarządu

(kierownik jednostki)

BeSTia

CZŁONEK ZARZĄDU

8EB792E5C35F9D51

Jacek Superczyński

Członek Zarządu

Strona 1 z 4

Uchwalony Zofia Kozłowska

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.24

Edyta Szóstak - Lawińska

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 898 264,31	2 014 346,32
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 302 648,51	1 160 299,33
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	817 846,48	1 236 760,47
B Aktywa obrotowe	4 597 250,02	4 878 138,23	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	65 875,14	0,00
B.I Zapasy	424 376,10	425 076,82	D.II.8 Fundusze specjalne	1 686 705,92	1 716 849,16
B.I.1 Materiały	424 376,10	425 076,82	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 686 705,92	1 716 849,16
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	16 131,24	24 307,78
B.II Należności krótkoterminowe	1 117 702,88	1 300 895,55			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 331,31	4 613,55			
B.II.2 Należności od budżetów	17,51	4,83			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 116 354,06	1 296 277,17			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 973 214,02	3 070 208,84			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 953 223,35	3 050 626,63			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	18 940,35	19 582,21			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 050,32	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

POWIATU WICESTAROSTA STAROSTA ŻNIŃSKI

Elżbieta Nowak

Elżbieta Nowak

(główny księgowy)

Andrzej Hłond

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

8EB792E5C35F9D51

Zbigniew Jaszczyk

Jacek Superczyński

Zofia Władysława Kozłowska

Zbigniew Jaszczyk

Edyta Magdalena Szóstak-Ławińska

Andrzej Stefan Hłond

Jacek Superczyński

Członek Zarządu (kierownik jednostki)

BeSTia

CZŁONEK ZARZĄDU

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.24

Członek Zarządu

Uchwała

Edyta Szóstak - Ławińska

Strona 2

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	81 957,02	81 957,02			
Suma aktywów	118 483 874,58	146 054 441,36	Suma pasywów	118 483 874,58	146 054 441,36

WICESTAROSTA STAROSTA ŻNIŃSKI

Andrzej Hłond

Zbigniew Jaszczyk

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

SKARBNIK POWIATU

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Elżbieta Nowak

Jacek Superczyński

Edyta Szóstak - Ławińska

Elżbieta Nowak
(główny księgowy)

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Władysława Kozłowska
Zbigniew Jaszczyk
Edyta Magdalena Szóstak-Ławińska
Andrzej Stefan Hłond
Jacek Superczyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

8EB792E5C35F9D51

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.24

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Fundusz jednostki	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na początek roku" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z bilansu jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017.
A.II	Wynik finansowy netto (+, -)	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na początek roku" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z bilansu jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017.
A.II.2	Strata netto (-)	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na początek roku" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z bilansu jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017.

WICESTAROSTA STAROSTA ŻNIŃSKI

Andrzej Hłond

Zbigniew Jaszczyk

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

SEKRETARZ POWIATU

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Zofia Władysława Kozłowska

Elżbieta Nowak

Jacek Superczyński

Edyta Szóstak - Ławińska

Edyta Magdalena Szóstak-Ławińska

Elżbieta Nowak
(główny księgowy)

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Stefan Hłond
Jacek Superczyński

(kierownik jednostki)

BeSTia

8EB792E5C35F9D51

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.24

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 ŻNIN	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351162	sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 244C3C3E8F83DAA7 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	71 659 323,22	79 805 149,86
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	151 156,63	109 258,38
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	71 508 166,59	79 695 891,48
B. Koszty działalności operacyjnej	57 610 225,76	61 396 063,02
B.I. Amortyzacja	4 821 590,66	5 538 717,41
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 527 576,10	5 513 274,55
B.III. Usługi obce	5 604 469,91	5 971 636,84
B.IV. Podatki i opłaty	234 453,20	251 176,09
B.V. Wynagrodzenia	29 420 457,85	31 431 612,19
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 139 363,17	7 507 666,46
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 050 145,49	2 348 282,81
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 797 419,77	2 812 842,31
B.X. Pozostałe obciążenia	14 749,61	20 854,36
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	14 049 097,46	18 409 086,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 103 466,84	1 939 816,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 992 950,11	9 468,31
D.II. Dotacje	0,00	0,00

SKARBNIK POWIATU

WICE STAROSTA STAROSTA ŻNIŃSKI

Elżbieta Nowak

Andrzej Hlond

Zbigniew Jaszczyk

Zofia Władysława Kozłowska
Edyta Magdalena Szóstak-Lawińska
Andrzej Stefan Hlond
Jacek Superczyński
Zbigniew Jaszczyk

Elżbieta Nowak
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień Członek Zarządu

kierownik jednostki

BeSTIAŁONEK ZARZĄDU

244C3C3E8F83DAA7

Jacek Superczyński

Członek Zarządu

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.24

Edyta Szóstak - Lawińska

D.III.	Inne przychody operacyjne	110 516,73	1 930 347,69
E.	Pozostałe koszty operacyjne	286 424,87	1 316 666,60
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	286 424,87	1 316 666,60
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 866 139,43	19 032 236,24
G.	Przychody finansowe	53 966,97	49 764,20
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	39 028,83	49 764,20
G.III.	Inne	14 938,14	0,00
H.	Koszty finansowe	446 453,24	973 015,06
H.I.	Odsetki	419 912,33	940 128,43
H.II.	Inne	26 540,91	32 886,63
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 473 653,16	18 108 985,38
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)	15 473 653,16	18 108 985,38

WICESTAROSTA STAROSTA ŻNIŃSKI

Andrzej Hłond

Zbigniew Jaszczyk

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

SKARBNIK POWIATU

Elżbieta Nowak

Członek Zarządu

Jacek Superczyński

Członek Zarządu

Edyta Szóstak - Ławińska

Zofia Władysława Kozłowska
Edyta Magdalena Szóstak-Ławińska
Andrzej Stefan Hłond
Jacek Superczyński
Zbigniew Jaszczyk

Elżbieta Nowak
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

244C3C3E8F83DAA7

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.24

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z rachunku zysków i strat jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę -2.415,94 zł.
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z rachunku zysków i strat jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę -2.415,94 zł.
B	Koszty działalności operacyjnej	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z rachunku zysków i strat jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę - 28.076,75 zł.
B.III	Usługi obce	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z rachunku zysków i strat jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę - 16.967,75 zł.
B.IV	Podatki i opłaty	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z rachunku zysków i strat jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę - 10.570,00 zł.
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z rachunku zysków i strat jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę - 539,00 zł.
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z rachunku zysków i strat jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę 25.660,81 zł.
D	Pozostałe przychody operacyjne	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z rachunku zysków i strat jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę - 16.967,75 zł.
D.III	Inne przychody operacyjne	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z rachunku zysków i strat jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę - 16.967,75 zł.
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z rachunku zysków i strat jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę 8.693,06 zł.
G	Przychody finansowe	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z rachunku zysków i strat jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę -2,36 zł.
G.II	Odsetki	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z rachunku zysków i strat jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę -2,36 zł.
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z rachunku zysków i strat jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę 8.690,70 zł.

SKARBNIK POWIATU

WICESTAROSTA

STAROSTA ŻNIŃSKI

Elżbieta Nowak

Andrzej Hłond

Zofia Władysława Kozłowska
Edyta Magdalena Szóstak-Lawińska

Andrzej Stefan Hłond
Jacek Superczyński
Zbigniew Jaszczuk

Elżbieta Nowak
główny księgowy

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień
Członek Zarządu

kierownik jednostki

BeSTia
CZŁONEK ZARZĄDU

244C3C3E8F83DAA7

Jacek Superczyński

Członek Zarządu

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.24

Uchwalony

Zofia Kozłowska

Edyta Szóstak-Lawińska
Strona 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 ŻNIN	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		Wysłać bez pisma przewodniego 462E692503FF5BA7 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	72 820 085,28	95 229 073,40
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	143 075 989,48	171 784 948,95
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	52 376 477,11	55 765 288,61
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	76 984 716,47	83 836 001,32
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	5 862 758,55	18 738 707,71
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	7 832 264,49	13 444 950,92
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	19 222,82	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	550,04	0,39
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	128 072 266,31	146 803 253,54
I.2.1. Strata za rok ubiegły	36 914 484,72	40 291 635,45
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	73 524 099,48	79 985 231,60
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	75,10	757,27
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	13 053 037,03	26 450 363,83
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	4 580 569,98	65 472,80
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	0,00	9 792,59

SKARBNIK POWIATU WICESTAROSTA

STAROSTA ŻNIŃSKI

Elżbieta Nowak

Elżbieta Nowak

główny księgowy

CZŁONEK ZARZĄDU

BeSTia

Zofia Kozłowska

Andrzej Hłond

2019-04-24

rok, miesiąc, dzień

Członek Zarządu

462E692503FF5BA7

Jacek Superczyński

Edyta Magdalena Szóstak-Lawińska

Jacek Superczyński

Zofia Władysława Kozłowska

Andrzej Stefan Hłond

Zbigniew Jaszczyk

kierownik jednostki

Członek Zarządu

Edyta Szóstak - Lawińska

Strona 1 z 3

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	95 229 073,40	120 210 768,81
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	15 474 410,43	18 108 985,38
III.1.	zysk netto (+)	55 765 288,61	60 198 508,95
III.2.	strata netto (-)	-40 291 635,45	-42 089 523,57
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	757,27	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	110 703 483,83	138 319 754,19

WICESTAROSTA

Andrzej Hłond

STAROSTA ŻNIŃSKI

Zbigniew Jaszcuk

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

SKARBNIK POWIATU

Elżbieta Nowak

Elżbieta Nowak
główny księgowy

Członek Zarządu

Jacek Superczyński

Członek Zarządu

Edyta Szóstak - Ławińska

Edyta Magdalena Szóstak-Ławińska

Jacek Superczyński
Zofia Władysława Kozłowska
Andrzej Stefan Hłond
Zbigniew Jaszcuk

kierownik jednostki

2019-04-24

rok, miesiąc, dzień

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z zestawienia zmian w funduszu jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę - 7.389.100,61 zł.
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z zestawienia zmian w funduszu jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę - 58.076,62 zł.
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z zestawienia zmian w funduszu jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę - 28.076,75 zł.
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z zestawienia zmian w funduszu jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę - 29.999,87 zł.
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z zestawienia zmian w funduszu jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę - 33.221,58 zł.
I.2.1	Strata za rok ubiegły	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z zestawienia zmian w funduszu jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę - 13.835,53 zł.
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z zestawienia zmian w funduszu jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę - 19.386,05 zł.
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z zestawienia zmian w funduszu jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę - 8.690,70 zł.
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	Należy wskazać, iż zestawieniu zmian w funduszu jednostki poz. III Wynik finansowy netto za rok bieżący – będąca sumą pozycji 1 lub 2 i pozycji 3 nie jest tożsama z pozycją wykazywaną w pasywach bilansu w pozycji II. Wynik finansowy netto (+,-) – odpowiednio w pozycji 1. zysk netto (+) albo 2. strata netto (-) oraz w rachunku zysków i strat w pozycji L. Zysk (strata) netto. Różnica wynika z innego układu formularza ZZF obowiązującego dla sprawozdania finansowego za rok 2018 i stanowi wartość nadwyżki środków obrotowych w kwocie 757,27 zł.
III.2	strata netto (-)	Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" wynika z pominięcia w konsolidacji danych z zestawienia zmian w funduszu jednostki zlikwidowanej "Dom Pomocy Społecznej w Żninie w likwidacji". Jednostka została zlikwidowana w roku 2017. Różnica stanowi kwotę 8.690,70 zł.
IV	Fundusz (II+,-III)	Analogicznie jak poz. III Wynik finansowy netto za rok bieżący w w wyniku obliczeń według nowego schematu druku ZZF za rok 2018 wystąpiła niezgodność w poz. IV. Fundusz w kwocie 1.514,54 zł stanowiącej podwojoną wartość nadwyżki środków obrotowych.

WICESTAROSTA STAROSTA ŻNIŃSKI

Andrzej Hłond

Zbigniew Jaszczuk

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Edyta Magdalena Szóstak-Lawińska

Jacek Superczyński

Edyta Szóstak - Lawińska

Zofia Władysława Kozłowska

SKARBNIK POWIATU

Elżbieta Nowak

główny księgowy

Elżbieta Nowak

2019-04-24

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Stefan Hłond

Zbigniew Jaszczuk

kierownik jednostki

BeSTia

462E692503FF5BA7

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.24

Uchwalony

Strona 3

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki:
	Starostwo Powiatowe w Żninie
1.2	Siedziba jednostki:
	Żnin
1.3	Adres jednostki:
	ul. Potockiego 1, 88-400 Żnin
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	Określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym, zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania powierzone w drodze porozumień, wynikające z uchwał Rady i Zarządu.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	Rok 2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:
	Sprawozdanie zbiorcze
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z <i>UCHWAŁY NR 400/2018 ZARZĄDU POWIATU W ŻNINIE z dnia 26 marca 2018 r. w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji dla jednostek Powiatu Żnińskiego</i> uwzględniającej przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 t.j.) oraz zmiany wprowadzone rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911). Wycena aktywów i pasywów a) Środki trwałe wycenia się według : ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku nieodpłatnego otrzymania lub otrzymania z mocy prawa w wysokości określonej w decyzji lub dowodzie przekazania. b) Wartości niematerialne i prawne: wycenia się według ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku nieodpłatnego otrzymania lub

otrzymania z mocy prawa w wysokości określonej w decyzji lub dowodzie przekazania.

- c) **Udziały** (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia według ceny nabycia.
- d) **Należności** wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty łącznie z wymagalnymi odsetkami w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących w zakresie należności wątpliwych.
- e) **Zobowiązania** w kwocie wymagalnej zapłaty wraz z należnymi odsetkami.
- f) **Środki pieniężne** według wartości nominalnej.
- g) **Rzeczowe składniki majątku obrotowego** według cen nabycia.
- h) **Odpis aktualizujący należności** dokonywany jest uwzględnieniem art.35b ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz § 10 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy.
- i) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów** mające wartość nieistotną nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności

Amortyzacja i umorzenie

- a) **Środki trwałe** według stawek określonych w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych – jednorazowy odpis w koszty za okres całego roku - metodą liniową.
- b) **Wartości niematerialne i prawne** według stawek ustalonych dla Grupy 4 , Rodzaj 487 Klasyfikacji Środków Trwałych – jednorazowy odpis w koszty za okres całego roku - metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków bieżących amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu.
- c) **Prawo wieczystego użytkowania gruntów** umarzano i amortyzowano stawką 5% rocznie – jednorazowy odpis w koszty za okres całego roku.
- d) **Pozostałe środki trwałe** - jednorazowy odpis w koszty w momencie zakupu
- e) **Środki dydaktyczne** - jednorazowy odpis w koszty w momencie zakupu

Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota 10.000 zł. Jednostka wprowadziła ponadto dodatkowe poziomy istotności wynoszące 1.000 zł oraz 200 zł. Składniki majątkowe o wartości równej i wyższej niż 10.000 zł są uznawane za środki trwałe. Obejmowane są one ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1.000 zł, ale nie wyższej i równej niż 10.000 zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową pozostałych środków trwałych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 200 zł, ale nie wyższej niż 1.000 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar

	kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 200 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej. Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 1.000 zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, oprócz ceny jednostkowej brana jest pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności. Zapis dotyczący ewidencji pozabilansowej nie dotyczy telefonów komórkowych, tabletów i innego sprzętu multimedialnego, który podlega ewidencji bez względu na wartość, a także wyposażenia (mebli), które zgodnie z wskazaniem wydziału merytorycznie potwierdzającego dowód zakupu, będzie wykorzystywany na potrzeby jednostki, a okres jego użytkowania będzie dłuższy niż rok. Nie obejmuje się ewidencją ilościowo-wartościową ani ilościową zakupu koszy na śmieci, mioteł, wiader, mopów, sprzętu p-poż, prostych narzędzi, wykładzin, garnków, naczyń oraz innych przedmiotów trwale zamontowanych w pomieszczeniach biurowych. Podstawowym poziomem istotności wartości niematerialnych i prawnych jest kwota 10.000 zł. WN i P zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od 1.000 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej, spisując ich wartość w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1.000 zł, ale nie wyższej i równej niż 10.000 zł są obejmowane ewidencją bilansową z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów.
5.	Inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
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 grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			aktualizacja	przychody	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	556 431,01	0,00	9 405,44	0,00	9 405,44	0,00	25 846,30	0,00	25 846,30	539 990,15
2.	Środki trwałe	153 589 902,54	0,00	33 926 167,96	335 722,33	34 261 890,29	293 655,66	114 285,21	1 454 332,47	1 862 273,34	185 989 519,49
2.1.	Grunty	10 462 838,62	0,00	14 008 130,72	0,00	14 008 130,72	65 472,80	0,00	0,00	65 472,80	24 405 496,54
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	132 530 643,56	0,00	19 399 905,26	0,00	19 399 905,26	11 905,70	15 628,93	1 117 786,08	1 145 320,71	150 785 228,11
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 989 568,99	0,00	123 975,40	321 825,33	445 800,73	0,00	82 690,40	18 597,00	101 287,40	4 334 082,32
2.4.	Środki transportu	4 558 801,29	0,00	254 600,00	9 897,00	264 497,00	216 277,16	8 270,46	0,00	224 547,62	4 598 750,67
2.5.	Inne środki trwałe	2 048 050,08	0,00	139 556,58	4 000,00	143 556,58	0,00	7 695,42	317 949,39	325 644,81	1 865 961,85
Razem		154 146 333,55	0,00	33 935 573,40	335 722,33	34 271 295,73	293 655,66	140 131,51	1 454 332,47	1 888 119,64	186 529 509,64

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
						(14 + 15 + 16)		(13 + 17 - 18)		
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	418 794,72	0,00	124 895,99	0,00	124 895,99	25 846,30	517 844,41	137 636,29	22 145,74
2.	Środki trwałe	40 989 999,27	0,00	5 495 136,35	366 390,89	5 861 527,24	677 387,54	46 174 138,97	112 599 903,27	139 815 380,52
2.1.	Grunty	12 370,92	0,00	13 852,80	0,00	13 852,80	0,00	26 223,72	10 450 467,70	24 379 272,82
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 872 892,49	0,00	4 825 507,23	14 226,62	4 839 733,85	30 288,85	36 682 337,49	100 657 751,07	114 102 890,62
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 143 503,09	0,00	382 074,92	338 267,27	720 342,19	98 126,01	3 765 719,27	846 065,90	568 363,05
2.4.	Środki transportu	4 128 608,19	0,00	132 678,23	9 897,00	142 575,23	223 327,87	4 047 855,55	430 193,10	550 895,12
2.5.	Inne środki trwałe	1 832 624,58	0,00	141 023,17	4 000,00	145 023,17	325 644,81	1 652 002,94	215 425,50	213 958,91
Razem		41 408 793,99	0,00	5 620 032,34	366 390,89	5 986 423,23	703 233,84	46 691 983,38	112 737 539,56	139 837 526,26

	Zmiana wartości netto środków trwałych					
	L.p.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku		
	1.1.	Grunty	10.450.467,70	24.379.272,82		
	1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				
	1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	100.657.751,07	114.102.890,62		
	1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	846.065,90	568.363,05		
	1.4	Środki transportu	430.193,10	550.895,12		
	1.5	Inne środki trwałe	215.425,50	213.958,91		
		Wartość netto środków trwałych ogółem	112.599.903,27	139.815.380,52		
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Nie dotyczy					
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych nie wystąpiły					
	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych					
	L.p.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
	1.	Udziały	36.248,66	0,00	36.248,66	0,00
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.					
	L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto	Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
	1.	Działka Nr 1167/24 o powierzchni 0,2910 Nr KW BY1Z/00017650/1 – Powiatowy Urząd Pracy w Żninie	29.638,00	0,00	0,00	29.638,00
		OGÓŁEM	29.638,00	0,00	0,00	29.638,00

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.																																																																					
	<table><tr><th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.</th><th colspan="2">Wartość na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zwiększenia w ciągu roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego</th><th colspan="2">Wartość na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1.</td><td>Grupa 4 –Zespoły komputerowe</td><td colspan="2">346.913,05</td><td colspan="2">10.356,60</td><td colspan="2">25.626,30</td><td colspan="2">331.643,35</td></tr><tr><td>2.</td><td>Grupa 6 – Urządzenia techniczne</td><td colspan="2">89.354,44</td><td colspan="2">0,00</td><td colspan="2">0,00</td><td colspan="2">89.354,44</td></tr><tr><td>3.</td><td>Grupa 7 – Środki transportu</td><td colspan="2">2.019.800,00</td><td colspan="2"></td><td colspan="2"></td><td colspan="2">2.019,800,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie</td><td colspan="2">16.652,52</td><td colspan="2">0,00</td><td colspan="2">0,00</td><td colspan="2">16.652,52</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem</td><td colspan="2">2.472.720,01</td><td colspan="2">10.356,60</td><td colspan="2">25.626,30</td><td colspan="2">2.457.450,31</td></tr></table>										L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.	Wartość na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Wartość na koniec roku obrotowego		1.	Grupa 4 –Zespoły komputerowe	346.913,05		10.356,60		25.626,30		331.643,35		2.	Grupa 6 – Urządzenia techniczne	89.354,44		0,00		0,00		89.354,44		3.	Grupa 7 – Środki transportu	2.019.800,00						2.019,800,00		4.	Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	16.652,52		0,00		0,00		16.652,52			Ogółem	2.472.720,01		10.356,60		25.626,30		2.457.450,31	
L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.	Wartość na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Wartość na koniec roku obrotowego																																																														
1.	Grupa 4 –Zespoły komputerowe	346.913,05		10.356,60		25.626,30		331.643,35																																																														
2.	Grupa 6 – Urządzenia techniczne	89.354,44		0,00		0,00		89.354,44																																																														
3.	Grupa 7 – Środki transportu	2.019.800,00						2.019,800,00																																																														
4.	Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	16.652,52		0,00		0,00		16.652,52																																																														
	Ogółem	2.472.720,01		10.356,60		25.626,30		2.457.450,31																																																														
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																					
	<table><tr><th rowspan="2">Lp</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje</th><th colspan="2">Stan na początek roku</th><th colspan="2">Zwiększenia w ciągu roku</th><th colspan="2">Zmniejszenia w ciągu roku</th><th colspan="2">Stan na koniec roku</th></tr><tr><th>Ilość</th><th>Wartość</th><th>Ilość</th><th>Wartość</th><th>Ilość</th><th>Wartość</th><th>Ilość</th><th>Wartość</th></tr><tr><td>1.</td><td>Udziały</td><td>2.180</td><td>1.090.000,00</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>2.180</td><td>1.090.000,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Akcje</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem</td><td>2.180</td><td>1.090.000,00</td><td>-</td><td>-</td><td></td><td></td><td>2.180</td><td>1.090.000,00</td></tr></table>										Lp	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenia w ciągu roku		Zmniejszenia w ciągu roku		Stan na koniec roku		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	1.	Udziały	2.180	1.090.000,00	-	-	-	-	2.180	1.090.000,00	2.	Akcje	-	-	-	-	-	-	-	-		Ogółem	2.180	1.090.000,00	-	-			2.180	1.090.000,00												
Lp	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenia w ciągu roku		Zmniejszenia w ciągu roku		Stan na koniec roku																																																														
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość																																																													
1.	Udziały	2.180	1.090.000,00	-	-	-	-	2.180	1.090.000,00																																																													
2.	Akcje	-	-	-	-	-	-	-	-																																																													
	Ogółem	2.180	1.090.000,00	-	-			2.180	1.090.000,00																																																													
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)																																																																					

Odpisy aktualizujące wartość należności						
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe	442.748,28	134.014,90	35.103,59	10.865,79	530.793,80
2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
2.2.	Należności od budżetów	-	-	-	-	-
2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-
2.4.	Pozostałe należności	442.748,28	134.014,90	35.103,59	10.865,79	530.793,80
3.	Należności finansowe JST	-	-	-	-	-
	Ogółem	442.748,28	134.014,90	35.103,59	10.865,79	530.793,80
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.					
	Nie występują					
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	Nie występują					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie występują					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie występują					
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.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. Nie dotyczy					
	Zobowiązania zabezpieczone na majątku nie wystąpiły					
1.12.	Łączna 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					

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych			
Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
3.	Weksle	598.391,00	598.391,00
4.	Toczącego się postępowania sądowego	0,00	0,00
5.	Podpisania umowy przewłaszczenia składników aktywów	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	0,00
7.	Ogółem	598.391,00	598.391,00

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 występują
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie	Przedmiot gwarancji	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Umowa na wykonanie posadзки podłogowej oraz wewnętrznej instalacji grzewczej w hali sportowej I LO w Żninie	12.664,08
2.	Gwarancja bankowa	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Specjalnych w Żninie	28.119,57
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej w Tonowie,	44.743,36
4.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Żninie wraz z instalacją ogólnodostępnej siłowni zewnętrznej.	9.520,20
5.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy I Liceum Ogólnokształcącym w Żninie wraz z instalacją ogólnodostępnej siłowni zewnętrznej.	16.162,20
6.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej w Barcinie	34.911,53
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Digitalizacja dokumentów PZGiK, utworzenie baz danych BDOT500 i GESUT oraz przeprowadzenie działań harmonizujących zbiory danych powiatu żnińskiego w ramach projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” dofinansowanego z Unii Europejskiej w ramach środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020	192.700,00
8.	Gwarancja bankowa	Żnińska Grupa Zakupowa. Dostawa energii elektrycznej do lokali i obiektów w okresie od 1.11.2018r. do 31.12.2019r.	37.024,05

9.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2371C Barcin – Mamlicz od km 0+000 do km 0+613 wraz z utwardzeniem poszerzenia i ułożeniem korytek ściekowych przy istniejącej ścieżce pieszo-rowerowej na długości 596 m	2 760,00
10.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Modernizacja dróg powiatowych – nakładki bitumiczne o gr. 4 cm	36 510,00
11.	Gwarancja bankowa	Przebudowa drogi powiatowej nr 2314C Żnin – Janowiec Wlkp. od km 12+675 do km 18+375 dł. 5,7 km: część I od km 14+800 do km 18+375 dł. 3,575 km, część II od km 12+675 do km 14+800 dł. 2,125 km	86 700,00
12.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Przebudowa drogi powiatowej nr 2356C Smerzyn – Jabłówko – Murczynek od km 2+000 do km 3+000	4 530,00
13.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Modernizacja dróg powiatowych – nakładki bitumiczne o gr. 5 cm	35 845,93
14.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Budowa chodnika wraz z profilowaniem jezdni w ciągu drogi powiatowej nr 2340C Wenecja – Ośrodek wypoczynkowy, w m. Wenecja, od km 0+017 do km 0+767 dł. 0,750 km	3 420,00
15.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 1950C Rynarzewo – Łabiszyn od km 6+063 do km 7+109 dł. 1,046 km	3 113,81
16.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Przebudowa obiektu mostowego przez rzekę Noteć w miejscowości Lubostroń, w ciągu drogi powiatowej nr 2361C Załachowo – Lubostroń, w km 0+349 km	50 550,00
17.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Przebudowa drogi powiatowej nr 2314C Żnin – Janowiec Wlkp. od km 10+575 do km 12+675, dł. 2,100 km	35 250,00
18.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Modernizacja dróg powiatowych – nakładki bitumiczne o średniej grubości 5 cm	19 350,00
19.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Modernizacja dróg powiatowych – nakładki bitumiczne o średniej grubości 5 cm	41 239,64
20.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Przebudowa chodnika wraz z budową odwodnienia w ciągu drogi powiatowej nr 2352C Lubcz – Trzemeszno od km 6+154 do km 6+844, dł. 0,690 km, w miejscowości Gościeszyn	4 950,00
21.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Przebudowa drogi powiatowej nr 2338C Żnin – Gąsawa – Ryszewo Etap II: przebudowa drogi powiatowej nr 2338C Żnin – Gąsawa – Ryszewo, w miejscowości Żnin, na długości 0,555 km (strona prawa)	9 090,00
22.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Modernizacja drogi powiatowej nr 2356C Smerzyn – Jabłówko – Murczynek od km 0+000 do km 1+993 km, dł. 1,993 km	5 970,00
23.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Przebudowa drogi powiatowej nr 2326C Janowiec Wlkp. – Rogowo od km 0+280 do km 5+290, dł. 5,010 km	489 068,34
24.	Gwarancja ubezpieczeniowa	Modernizacja drogi powiatowej nr 2338C Żnin – Gąsawa- Ryszewo od km 0+595 do km 1+505, dł. 0,910 km	4 373,45
	Ogółem		1.208.566,16

1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Świadczenia pracownicze				
	Lp.	Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym	Składki na ubezpieczenie społeczne	Fundusz Pracy
	1.	Wynagrodzenia osobowe	25.140.416,93	4.278.027,43	500.424,19
	2.	Uposażenia funkcjonariuszy	2.427.253,00	0,00	0,00
	3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1.891.137,64	325.799,05	37.137,68
	4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne funkcjonariuszy	201.128,60	0,00	0,00
	5.	Nagrody jubileuszowe	397.202,09	0,00	0,00
	6.	Odprawy emerytalne	381.492,22	0,00	0,00
	7.	Ekwiwalenty za urlop	39.157,70	3.499,30	460,78
	8.	Odszkodowania z tytułu skrócenia okresu wypowiedzenia	4.337,50	0,00	0,00
		Ogółem	30.482,125,68	4.607.325,78	538.022,65
1.16.	Inne informacje				
1.16.1.	W punkcie 1.1. Informacji dodatkowej dotyczącym zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawarte są wartości środków trwałych nie będących własnością Powiatu Żnińskiego lecz Skarbu Państwa. Środki te objęte są ewidencją księgową w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Żninie, której sprawozdanie finansowe podlega konsolidacji. Wartość netto tych aktywów na koniec roku wynosi 17.166.285,77 zł i obejmuje: • Grunty 387.622,16 • Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 16.462.781,25 • Urządzenia techniczne i maszyny 102.188,41 • Środki transportu 130.333,34 • Inne środki trwałe 83.360,61				
1.16.2.	Wartość umorzenia pozostałych aktywów: • Umorzenie pozostałych środków trwałych 10.594.520,15 • Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 599.010,43 • Umorzenie księgozbioru 313.728,15				
1.16.3.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu wykazana w punkcie 1.5. obejmuje ciężki sprzęt ratowniczo-gaśniczy wartości 2.092.835,00 zł użytkowany przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej				
1.16.4	W pozycji B.II. wiersz „Pozostałe należności” zawiera kwotę 73.198,49 zł stanowiącą należności z Funduszu Pracy a wiersz B.III.3.2 – „Środki pieniężne na rachunkach bankowych” obejmuje wartość środków Funduszu Pracy w kwocie 602.483,90.				

1.16.5.	W pozycji D.II.2 „Zobowiązania wobec budżetów” – wykazana kwota zawiera zaliczkę na PDOF za m-c grudzień 2018 wartości 14.959,00 obciążającą Fundusz Pracy;
1.16.6.	W wierszu D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń w pasywach bilansu ujęta jest wartość zobowiązań z tytułu zawartej z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych w Bydgoszczy Umowy 15/2011 obejmującej spłatę zobowiązań przejętych po zlikwidowanym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Żninie. Okres spłaty zadłużenia obejmował 8 lat i rozpoczął się w lipcu 2011. Harmonogram spłat obejmuje co miesięczne raty. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2018 wyniósł 281.889,01 zł, co stanowi zobowiązanie krótkoterminowe z końcowym terminem spłaty przypadającym na czerwiec 2019 r. Wiersz ten obejmuje również kwotę 128.977,64 stanowiącą składkę zdrowotną za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku oraz składki społeczne i zdrowotne z tytułu wypłaconych zasiłków i stypendiów stażowych z Funduszu Pracy w grudniu 2018 wartości 132.070,74 zł.
1.16.7.	Z pozycji D.II.4 „Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń” - wartość 8.476,74 zł dotyczy świadczeń z Funduszu Pracy
1.16.8.	Z pozycji D.II.5 „Pozostałe zobowiązania” - kwota 519.349,01 zł dotyczy Funduszu Pracy.
1.16.9.	Zobowiązania warunkowe wykazane w punkcie 1.12 Informacji dodatkowej obejmują: • Weksel zabezpieczający umowę nr 00105-65151-UM0200087/16 z dnia 25.05.2016 r. zarejestrowany w Urzędzie Marszałkowskim pod nr WS-I-W.052.11.73105.2016 z tytułu wykonania "Przebudowy drogi powiatowej nr 2356C Smerzyn - Jabłówko – Murczynek • Weksel zabezpieczający umowę nr 00078-6935-UM0210141/17 z dnia 12.09.2017 r. zarejestrowany w Urzędzie Marszałkowskim pod nr WS-I-L.052.8.125.328.2017 z tytułu wykonania "Budowy ogólnodostępnego boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Żninie
1.16.10.	Odpisy aktualizujące wartość należności według stanu na koniec roku obejmują: • Należności Funduszu Pracy objęte ewidencją księgową przez jednostkę Powiatowy Urząd Pracy w Żninie w kwocie 150.929,15 zł • Należności Starostwa Powiatowego w kwocie 192.601,56 zł • Należności wynikające z ewidencji dochodów Skarbu Państwa w części dochodów należnych JST z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 187.263,09 zł
1.16.11	Informacja dodatkowa do zestawienia zmian w funduszu jednostki dotycząca kolumny „Stan na koniec roku poprzedniego” W zestawieniu zmian w funduszu jednostki kwota w poz. III. „Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)” w kolumnie „Stan na koniec roku poprzedniego” wynosi 15.474.410,43 zamiast 15.473.653,16. Różnica w wysokości -757,27 stanowi kwotę nadwyżki środków obrotowych za rok 2017. Analogicznie w poz. IV. „Fundusz (II+,-III)” zestawienia w kolumnie „Stan na koniec roku poprzedniego” wynosi 110.703.483,83 co stanowi niezgodność z rokiem poprzednim, w którym wartość tej pozycji wynosiła 110.701.969,29.

	Różnica w wysokości 1.514,54 to kwota nadwyżki środków obrotowych za rok 2017 wyliczona dwa razy według nowego schematu druku za 2018 rok. Różnice w kwotach za rok 2017 wynikają z innego układu formularza „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” pomiędzy rokiem 2017 a 2018.																					
2.																						
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.																					
	Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły																					
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.																					
	Nie dotyczy																					
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Rok poprzedni</th> <th>Rok bieżący</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Przychody</td> <td>25.498,84</td> <td>111.321,53</td> </tr> <tr> <td>Przychody o nadzwyczajnej wartości</td> <td>25.097,11</td> <td>4.318,79</td> </tr> <tr> <td>Przychody które wystąpiły incydentalnie</td> <td>401,73</td> <td>107.002,74</td> </tr> <tr> <td>Koszty</td> <td>0,00</td> <td>400.018,37</td> </tr> <tr> <td>Koszty o nadzwyczajnej wartości</td> <td>0,00</td> <td>7.318,79</td> </tr> <tr> <td>Koszty które wystąpiły incydentalnie</td> <td>0,00</td> <td>392.699,58</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący	Przychody	25.498,84	111.321,53	Przychody o nadzwyczajnej wartości	25.097,11	4.318,79	Przychody które wystąpiły incydentalnie	401,73	107.002,74	Koszty	0,00	400.018,37	Koszty o nadzwyczajnej wartości	0,00	7.318,79	Koszty które wystąpiły incydentalnie	0,00	392.699,58
Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący																				
Przychody	25.498,84	111.321,53																				
Przychody o nadzwyczajnej wartości	25.097,11	4.318,79																				
Przychody które wystąpiły incydentalnie	401,73	107.002,74																				
Koszty	0,00	400.018,37																				
Koszty o nadzwyczajnej wartości	0,00	7.318,79																				
Koszty które wystąpiły incydentalnie	0,00	392.699,58																				
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																					
	W poz.1.1.6. - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne oraz w poz. 1.2.6. - Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych Zestawienia zmian w funduszu jednostki dokonano wyłączeń wartości majątku przekazanego pomiędzy jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w kwocie 3.460.161,16 zł																					
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																					

SKARBNIK POWIATU

Ezbieta Nowak

(Skarbnik)

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

WICESTAROSTA STAROSTA ŻNIŃSKI

Andrzej Hlond

Zbigniew Jaszczyk

(Zarząd)

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

Członek Zarządu

Jacek Superczyński

Członek Zarządu

Edyta Szóstak - Ławińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul.Potockiego 1 88-400 ŻNIN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regon: 14204 Obrachunkowa w Budoszewie
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		9DE162A865348181 

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)	530 793,80
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	598 391,00

WICESTAROSTA STAROSTA ŻNIŃSKI CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Hłond

Zbigniew Jaszczyk

Zofia Kozłowska

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Jacek Superczyński

Edyta Szóstak - Ławińska

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK POWIATU

Elżbieta Nowak

(główny księgowy)

2019-04-24

rok mies. dzień

Zbigniew Jaszczyk

Zofia Władysława Kozłowska

Andrzej Stefan Hłond

Edyta Magdalena Szóstak-Ławińska

(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)	Wyszczególniona kwota obejmuje stan odpisów aktualizujących należności na koniec roku 2018. Szczegółowe dane dotyczące stanu początkowego, zwiększeń, wykorzystania i uznania za zbędne przedstawiono w tabeli 1.7. Informacji dodatkowej
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	Kwota obejmuje wartość zobowiązania warunkowego z tytułu weksli. Dane tabelaryczne i opisowe przedstawiono w punkcie 1.12 i 1.16 informacji dodatkowej

WICESTAROSTA

Andrzej Hłond

Członek Zarządu

Jacek Superczyński

STAROSTA ŻNIŃSKI

Zbigniew Jaszczuk

Członek Zarządu

Edyta Szóstak - Ławińska

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK POWIATU

Elżbieta Nowak

(główny księgowy)

2019-04-24

rok mies. dzień

Zbigniew Jaszczuk
Zofia Władysława Kozłowska
Andrzej Stefan Hłond
Edyta Magdalena Szóstak-Ławińska

(kierownik jednostki)

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Zarząd Powiatu w Żninie zobowiązany jest przedstawić Radzie Powiatu w Żninie sprawozdanie finansowe Powiatu Żnińskiego na dzień 31 grudnia 2018 roku.

W związku z powyższym podjęcie przedmiotowej uchwały jest uzasadnione.

EN/ ED