

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 092361433		 6CC1C176C7791094

Wstęp

Starostwo Powiatowe w Żninie
Siedziba jednostki: Żnin
Adres jednostki: ul. Potockiego 1, 88-400 Żnin
Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za rok 2019.

podstawowy przedmiot działalności

Starostwo Powiatowe jako jednostka pomocnicza w powiecie, powołana w celu wykonywania poleceń zarządu powiatu, jego przewodniczącego i służąca obsłudze organów powiatu. Jednostka realizuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym, zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania powierzone w drodze porozumień, wynikające z uchwał Rady Powiatu i Zarządu.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z 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 uwzględniającej przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości 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.

Wycena aktywów i pasywów

- 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
- 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
- Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia według ceny nabycia.
- 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.
- Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty wraz z należnymi odsetkami.
- Środki pieniężne według wartości nominalnej.
- Rzeczowe składniki majątku obrotowego według cen nabycia
- 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
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów mające wartość nieistotną i nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności

Amortyzacja i umorzenie

- 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.
 - 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.
 - Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarzano i amortyzowano stawką 5% rocznie – jednorazowy odpis w koszty za okres całego roku.
 - Pozostałe środki trwałe - jednorazowy odpis w koszty w momencie zakupu
 - 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 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. 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. 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.

inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
-wartość gruntów użytkowanych wieczystość zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

2020-03-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.				
							Wersja: korekta nr 1  544A1FF12CC77185				
Numer identyfikacyjny REGON 092361433							sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	415 868,93	0,00	294 305,30	20 479,00	314 784,30	0,00	0,00	0,00	0,00	730 653,23
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	415 868,93	0,00	294 305,30	20 479,00	314 784,30	0,00	0,00	0,00	0,00	730 653,23
1.1.	Grunty	23 993 132,54	0,00	5 019 017,53	0,00	5 019 017,53	0,00	0,00	0,00	0,00	29 012 150,07
1.1.1.	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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 123 229,04	0,00	2 601 785,56	0,00	2 601 785,56	0,00	83 637,11	1 367 792,72	1 451 429,83	15 273 584,77
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	898 358,43	0,00	43 780,00	0,00	43 780,00	0,00	84 425,61	0,00	84 425,61	857 712,82
1.4.	Środki transportu	92 038,50	0,00	15 299,00	0,00	15 299,00	0,00	0,00	15 299,00	15 299,00	92 038,50
1.5.	Inne środki trwałe	204 062,99	0,00	23 985,00	0,00	23 985,00	0,00	36 099,80	0,00	36 099,80	191 948,19
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	39 310 821,50	0,00	7 703 867,09	0,00	7 703 867,09	0,00	204 162,52	1 383 091,72	1 587 254,24	45 427 434,35

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	397 429,49	0,00	55 850,88	20 479,00	76 329,88	0,00	0,00	0,00	0,00	473 759,37	18 439,44	256 893,86
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	397 429,49	0,00	55 850,88	20 479,00	76 329,88	0,00	0,00	0,00	0,00	473 759,37	18 439,44	256 893,86
1.1.	Grunt	1 481,88	0,00	1 481,88	0,00	1 481,88	0,00	0,00	0,00	0,00	2 963,76	23 991 650,66	29 009 186,31
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 089 106,54	0,00	361 674,88	0,00	361 674,88	0,00	26 136,43	1 557,32	27 693,75	7 423 087,67	7 034 122,50	7 850 497,10
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	750 831,48	0,00	80 351,21	0,00	80 351,21	0,00	79 976,15	0,00	79 976,15	751 206,54	147 526,95	106 506,28
1.4.	Środki transportu	52 155,32	0,00	18 407,76	0,00	18 407,76	0,00	0,00	0,00	0,00	70 563,08	39 883,18	21 475,42
1.5.	Inne środki trwałe	182 067,88	0,00	7 043,86	0,00	7 043,86	0,00	36 099,80	0,00	36 099,80	153 011,94	21 995,11	38 936,25
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	8 075 643,10	0,00	468 959,59	0,00	468 959,59	0,00	142 212,38	1 557,32	143 769,70	8 400 832,99	31 235 178,40	37 026 601,36

2020-03-24

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			 E5E31B8AD77B4135
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
092361433			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

2020-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							
Numer identyfikacyjny REGON							
092361433		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2020-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie		Załącznik nr 1.4.		
				 BC056A41AB512738		
Numer identyfikacyjny REGON 092361433		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyscie - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyscie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka Nr 1167/24 - Powiatowy Urząd Pracy Nr KW BY1Z/00017650/1	powierzchnia (m²)	2 910,00	0,00	0,00	2 910,00
		Wartość (zł)	29 638,00	0,00	0,00	29 638,00
Razem (m²):						2 910,00
Razem (zł):						29 638,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

2020-03-24

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin					
Numer identyfikacyjny REGON 092361433					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		E7923CA1D4A34718	
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	326 465,05	7 280,00	2 400,00	331 345,05
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	16 319,44	2 698,03	0,00	19 017,47
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	16 652,52	11 274,60	0,00	27 927,12
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

2020-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
							
Numer identyfikacyjny REGON 092361433		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				1E5B24C1A4921331	
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały	2 180,00	1 090 000,00	0,00	0,00	2 180,00	1 090 000,00
1	Udziały w Pałuckim Centrum Zdrowia w ŻNINIE	2 180,00	1 090 000,00	0,00	0,00	2 180,00	1 090 000,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	2 180,00	1 090 000,00	0,00	0,00	2 180,00	1 090 000,00

2020-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin						
Numer identyfikacyjny REGON 092361433						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			71B4FB7BC1C08BE2	
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności Starostwa Powiatowego	192 601,56	11 916,86	-27 428,08	-27 507,09	149 583,25
2	Należności Powiatu z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej	187 263,09	6 793,79	-0,00	-11 025,85	183 031,03
	Ogółem:	379 864,65	18 710,65	-27 428,08	-38 532,94	332 614,28

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

2020-03-24

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw		Załącznik nr 1.8.		
Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin				 1540F51F652092F1		
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				
092361433						
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Główny księgowy

2020-03-24

data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.	
Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			 1351B27D7231A994	
Numer identyfikacyjny REGON 092361433				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		
Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty				
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3		4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00		0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00		0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00		0,00
	Razem:	0,00		0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	2 119 680,00	2 108 300,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	2 119 680,00	2 108 300,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	21 000 000,00	19 000 000,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	21 000 000,00	19 000 000,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	23 119 680,00	21 108 300,00

2020-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota 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		Załącznik nr 1.10.	
Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin				 76015035B663D984	
Numer identyfikacyjny REGON 092361433					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

2020-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
						 7116003F65219C93			
Numer identyfikacyjny REGON 092361433		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.							
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

2020-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			 D41A856481E01DB3	
Numer identyfikacyjny REGON 092361433				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3		4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00		0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00		0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00		0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00		0,00
5	weksle	598 391,00		1 017 704,00
	Razem:	598 391,00		1 017 704,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

2020-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 092361433		 81B069C15DEF3122

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
8	różnica pomiędzy wartością netto wniesionego aportu a umową Spółki określającą wielkość udziałów	81 957,02	0,00
	Razem:	81 957,02	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
6	różnica pomiędzy wartością netto wniesionego aportu a umową Spółki określającą wielkość udziałów	44,24	0,00
7	należność długoterminowa z tytułu zwrotu kosztów parkingu i holowania pojazdu	12 198,29	0,00
8	należność długoterminowa z tytułu przypisanej do zwrotu dotacji na działalność oświatową	12 065,25	30 953,02

	Razem:	24 307,78	30 953,02
--	---------------	------------------	------------------

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2020-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.
Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			 175D23B1D9DFAE58
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
092361433			
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Gwarancje i poręczenia			
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	363 180,91	454 965,91
1.	gwarancje bankowe	65 143,62	65 143,62
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	298 037,29	389 822,29
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia			
	Razem:	363 180,91	454 965,91

2020-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			 118AE533B1FF43D1
Numer identyfikacyjny REGON 092361433			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	5 710 152,83	
2.	Nagrody jubileuszowe	64 530,00	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
4.	Świadczenia urlopowe	4 013,28	
5.	Inne świadczenia pracownicze	4 793,34	
	Ogółem	5 783 489,45	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 092361433		 17AE4F7814EC3C91

inne informacje

1.16.1. Zobowiązania warunkowe wykazane w punkcie 1.12. Informacji dodatkowej obejmują: a) 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 b) 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 c) Weksel zabezpieczający umowę nr 0062-6935-UM0211214/18 z dnia 06.06.2019 r., zarejestrowany w Urzędzie Marszałkowskim pod nr WS-I-L.052.8.503.1083.2018 pod tytułem "Budowa ogólnodostępnego boiska wielofunkcyjnego przy ZSP w Łabiszynie wraz z instalacją ogólnodostępną siłowni zewnętrznej.

2020-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				
092361433					DE1C523401833383	
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

2020-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin					
Numer identyfikacyjny REGON 092361433					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		5D1D51B50B2961A3	
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
1	Budowa boisk wielofunkcyjnych wraz z siłownią zewnętrzną	1 906 369,05	0,00	0,00	
2	Budowa windy wraz z modernizacją podjazdu dla osób niepełnosprawnych	568 300,60	0,00	0,00	
3	Modernizacja kotłowni olejowej	79 900,00	0,00	0,00	
4	Budowa sieci teleinformatycznej	6 000,00	0,00	0,00	
5	Zamontowanie podajnika do kotła CO	21 300,00	0,00	0,00	
	Ogółem:	2 581 869,65	0,00		0,00

2020-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			 21F8707D56AD12E2
Numer identyfikacyjny REGON 092361433			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Odszkodowanie z tytułu poniesionych strat w wyniku zdarzeń losowych	4 318,79	4 621,71
	Razem:	4 318,79	4 621,71

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Zdarzenia losowe	7 318,79	2 986,71
	Razem:	7 318,79	2 986,71

2020-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			
Numer identyfikacyjny REGON 092361433			 E011C1BAE45E2176
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			
1		2	3
Informacje 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	stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
	0,00		0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 092361433		 7B58F158BA1FBDA6

inne informacje

2.5.1. Wartość 2.062,00 wykazana w bilansie pod pozycją B.II.2 „Należności od budżetów” obejmuje należności Powiatu z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zgodnie z Informacją Ministerstwa Finansów o udziałach jednostek samorządu terytorialnego w podatku PIT za rok budżetowy 2019. 2.5.2. Pozycja „Pozostałe należności” obejmuje: a) należności Starostwa Powiatowego z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 201.657,98 zł pomniejszone o odpisy aktualizujące wartości 149.583,25 zł, b) należności z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w części dotyczącej budżetu Powiatu w kwocie 218.380,44 zł pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość 183.031,03 zł c) należności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych z tytułu udzielonych pożyczek pracownikom i emerytom w kwocie 60.466,98 zł d) należności od Banku z tytułu mylnie pobranej opłaty w kwocie 0,20 zł na rachunku sum depozytowych. 2.5.3. Pozycja „Zobowiązania wobec budżetów” to wartość podatku VAT podlegającego zapłacie w kwocie 38,75 oraz wartość nadpłaconych udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych zgodnie z Informacją Ministerstwa Finansów o udziałach jednostek samorządu terytorialnego w podatku CIT za IV kwartał 2019 w kwocie 18,07 zł. 2.5.4. Pozycja „Pozostałe zobowiązania” to wartość: a) nadpłaconych dochodów Starostwa Powiatowego w kwocie 1.126,36 zł b) nadpłaconych dochodów z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w części należnej Powiatowi w kwocie 3.221,91 zł c) środki podlegające zwrotowi z tytułu realizacji zadań Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 72,91 2.5.5. Wartość państwowego funduszu celowego PFRON jest wykazana w bilansie pod pozycją B.III.3. „Środki pieniężne państwowego funduszu celowego” oraz pozycją C. „Państwowe Fundusze Celowe”
--

2020-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON		 804612AB50ABF345
Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
092361433		

inne informacje

3. Wartość umorzenia pozostałych aktywów:
a) Umorzenie pozostałych środków trwałych -1.016.169,56
b) Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 36.565,00
c) Umorzenie księgozbioru - 16.446,99
d) Umorzenie pomocy dydaktycznych - 126.631,50

	2020-03-24	
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki