

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński 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 092351162		Wersja: korekta nr 1  41CDC653DB4743B2

Wstęp

Nazwa jednostki: Powiat Żniński
 Siedziba jednostki: Żnin
 Adres jednostki: ul. Potockiego 1, 88-400 Żnin
 Zbiorcze sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki tj. Starostwa Powiatowego oraz 18 jednostek budżetowych.
 Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za 2019 rok.

podstawowy przedmiot działalności

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 w szczególności:

- 1) edukacji publicznej;
- 2) promocji i ochrony zdrowia;
- 3) pomocy społecznej, polityki prorodzinnej oraz wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- 4) wspierania osób niepełnosprawnych;
- 5) transportu zbiorowego i dróg publicznych;
- 6) kultury oraz ochrony zabytków;
- 7) kultury fizycznej i turystyki;
- 8) geodezji, kartografii i katastru;
- 9) gospodarki nieruchomościami;
- 10) administracji architektoniczno - budowlanej;
- 11) ochrony środowiska;
- 12) rolnictwa, leśnictwa;
- 13) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli;
- 14) ochrony przeciwpowodziowej;
- 15) przeciwdziałania bezrobociu;
- 16) ochrony praw konsumenta;
- 17) utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej;
- 18) obronności;
- 19) promocji powiatu;
- 20) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych

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

- 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 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 umarzono 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. 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,miotek, 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.

inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

Początek roku 2020 przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa COVID-19. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę zarówno krajową jak i światową.

Wskutek pandemii może nastąpić zagrożenie istotnego zmniejszenia przychodów jednostki przy konieczności ponoszenia kosztów stałych jak i kosztów związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19.

Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

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 wieczystie 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

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński 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.				
							 C82613E7523B78B5				
Numer identyfikacyjny REGON 092351162											
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)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	522 832,51	0,00	297 409,90	20 479,00	317 888,90	0,00	0,00	0,00	0,00	840 721,41
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)	522 832,51	0,00	297 409,90	20 479,00	317 888,90	0,00	0,00	0,00	0,00	840 721,41
1.1.	Grunty	24 405 496,54	0,00	5 019 017,53	0,00	5 019 017,53	0,00	0,00	0,00	0,00	29 424 514,07
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	150 791 276,21	0,00	11 457 391,01	24 800,00	11 482 191,01	0,00	83 637,11	1 367 792,72	1 451 429,83	160 822 037,39
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 334 082,32	0,00	190 042,97	0,00	190 042,97	4 394,84	88 240,61	0,00	92 635,45	4 431 489,84
1.4.	Środki transportu	4 598 750,67	0,00	211 184,00	0,00	211 184,00	44 480,00	0,00	159 299,00	203 779,00	4 606 155,67
1.5.	Inne środki trwałe	1 865 961,85	0,00	67 583,58	0,00	67 583,58	4 487,70	40 247,80	0,00	44 735,50	1 888 809,93
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	185 995 567,59	0,00	16 945 219,09	24 800,00	16 970 019,09	53 362,54	212 125,52	1 527 091,72	1 792 579,78	201 173 006,90

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	500 686,77	0,00	61 800,78	20 479,00	82 279,78	0,00	0,00	0,00	0,00	582 966,55	22 145,74	257 754,86
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)	500 686,77	0,00	61 800,78	20 479,00	82 279,78	0,00	0,00	0,00	0,00	582 966,55	22 145,74	257 754,86
1.1.	Grunty	26 223,72	0,00	1 481,88	0,00	1 481,88	0,00	0,00	24 741,84	24 741,84	2 963,76	24 379 272,82	29 421 550,31
1.1.1.	Grunty 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	36 688 385,59	0,00	5 554 935,52	0,00	5 554 935,52	0,00	26 136,43	1 557,32	27 693,75	42 215 627,36	114 102 890,62	118 606 410,03
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 765 719,27	0,00	217 016,03	0,00	217 016,03	4 394,84	83 791,15	0,00	88 185,99	3 894 549,31	568 363,05	536 940,53
1.4.	Środki transportu	4 047 855,55	0,00	136 858,88	0,00	136 858,88	44 480,00	0,00	119 200,00	163 680,00	4 021 034,43	550 895,12	585 121,24
1.5.	Inne środki trwałe	1 652 002,94	0,00	95 063,08	0,00	95 063,08	4 487,70	40 247,80	0,00	44 735,50	1 702 330,52	213 958,91	186 479,41
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	46 180 187,07	0,00	6 005 355,39	0,00	6 005 355,39	53 362,54	150 175,38	145 499,16	349 037,08	51 836 505,38	139 815 380,52	149 336 501,52

2020-04-27

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			 1DF92B3C1F7233D1
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							
Numer identyfikacyjny REGON							
092351162		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

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie		Załącznik nr 1.4.		
						
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		F1F1BB4FA7B3CD72		
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.

2020-04-27

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.	
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin					
Numer identyfikacyjny REGON 092351162					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		37681425BB3A5065	
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	89 354,44	2 698,03	0,00	92 052,47
8	"7" Środki transportu	2 019 800,00	0,00	0,00	2 019 800,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	21 830,82	15 186,00	0,00	37 016,82
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**

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński 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 092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				111E8C0D6A716451	
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

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
						
					9119AFFBD0CD0BA2	
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				
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
3	Należności krótkoterwałe - pozostałe należności	150 929,15	30 239,37	-29 524,96	-0,00	151 643,56
	Ogółem:	530 793,80	48 950,02	-56 953,04	-38 532,94	484 257,84

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.

2020-04-27

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		Dane o stanie rezerw	Załącznik nr 1.8.				
							
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			676E010DD9662396				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.					
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

2020-04-27

data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
		 6DB918F5FEE34735
Numer identyfikacyjny REGON 092351162	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
1	2	3	4
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

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		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.		
					
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		D525CA1215BC7497
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

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
						 841730B4342C3993			
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		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

2020-04-27

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.	
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			 47F100A6FF5F53A4	
Numer identyfikacyjny REGON 092351162				
		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
6		0,00		0,00
7		0,00		0,00
	Razem:	598 391,00		1 017 704,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński 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.
		 804EB161E3BF6866
Numer identyfikacyjny REGON 092351162	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		0,00	0,00
9	różnica pomiędzy wartością netto wniesionego aportu a umową Spółki określającą wielkość udziałów	81 957,02	0,00
10		0,00	0,00
11		0,00	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
9		0,00	0,00
10		0,00	0,00
	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

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			 E557198A49EC36E5
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
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:	1 208 566,16	1 472 878,37
1.	gwarancje bankowe	65 143,62	65 143,62
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	1 056 722,54	1 321 034,75
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	86 700,00	86 700,00
Inne gwarancje i poręczenia			
	Razem:	1 208 566,16	1 472 878,37

2020-04-27

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.
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			 23712EC5E7CB1CD4
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			
		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	38 631 604,92	
2.	Nagrody jubileuszowe	499 035,40	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	178 064,73	
4.	Świadczenia urlopowe	36 555,68	
5.	Inne świadczenia pracownicze	316 752,44	
	Ogółem	39 662 013,17	

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		 C616AADB1751DCB3
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		

inne informacje

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 16.641.621,90 zł i obejmuje:

- Grunty 412.364,00
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 16.022.078,45
- Urządzenia techniczne i maszyny 72.534,57
- Środki transportu 73.783,34
- Inne środki trwałe 60.861,54

1.16.2. Wartość umorzenia pozostałych aktywów:

- Umorzenie pozostałych środków trwałych 11.018.784,24
- Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 579.313,37
- Umorzenie księgozbioru 318.945,22
- Umorzenie pozostałych środków trwałych w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Żninie 934.248,49 (środki stanowiące własność Skarbu Państwa).

1.16.3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych załącznik 1.2. Informacji dodatkowej – jednostki takich informacji nie posiadają

1.16.4. 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. w pozycji 7 – Środki transportu, oraz pozycji 7 – Urządzenia techniczne (w kwocie 73.035,00 zł) obejmuje ciężki sprzęt ratowniczo-gaśniczy wartości 2.092.835,00 zł użytkowany przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Żninie.

1.16.5. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów to wartość pozycji będącej odzwierciedleniem grupy „Akcje i udziały” i obejmująca udziały wniesione do Spółki Pałuckie Centrum Zdrowia w Żninie w formie pieniężnej 50.000 zł oraz w formie rzeczowej (aportem) 1.040.000 zł.

1.16.6. Odpisy aktualizujące wartość należności według stanu na koniec roku – Załącznik nr 1.7. pozycja 3 obejmują należności z Funduszu Pracy w zakresie nienależnie pobranych zasiłków oraz stypendiów stażowych a także kosztów szkoleń

1.16.7. Łączna kwota zobowiązań warunkowych wykazana w punkcie 1.12 Informacji dodatkowej obejmuje:

- 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
- 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 ZSBiO w Łabiszynie wraz z instalacją ogólnodostępną siłowni zewnętrznej

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			251B61CCBF0F9F83	
092351162						
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:					

2020-04-27

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.	
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin					
Numer identyfikacyjny REGON 092351162					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		2F518E55B6B16694	
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	
6	ZAŁOŻENIE SYSTEMU MONITORINGU WIZYJNEGO	12 377,49	0,00	0,00	
7	BUDOWA DROGI WEWNĘTRZNEJ W ZESPOLE SZKÓŁ SPECJALNYCH W ŻNINIE	100 396,55	0,00	0,00	
8	ZAKUP, DOSTAWA I MONTAŻ PLATFORMY PRZYSCHODOWEJ	53 997,00	0,00	0,00	
9	ZAKUP SAMOCHODU UŻYWANEGO DOSTAWCZEGO FIAT DOBLO 2013	25 000,00	0,00	0,00	
10	BUDOWA UTWARDZONEGO PLACU PRZY SIŁOWNI ZEWNĘTRZNEJ W ZSBO W ŁABISZYNIE	10 321,30	0,00	0,00	
	Ogółem:	2 783 961,99	0,00	0,00	

2020-04-27

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.	
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			 7A166D968E2455D3	
Numer identyfikacyjny REGON 092351162				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający		rok badany
1	2	3		4
1	Przychody o nadzwyczajnej wartości	5 707,01		0,00
2	Odszkodowanie z tytułu poniesionych strat w wyniku zdarzeń losowych	4 318,79		4 621,71
3		0,00		0,00
4		0,00		0,00
5		0,00		0,00
	Razem:	10 025,80		4 621,71

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Zdarzenia losowe	7 318,79	2 986,71
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
	Razem:	7 318,79	2 986,71

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			2E8A11D98E357E55
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 Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		 50CDCC1CC9E43227

inne informacje

2.5.1. Środki pieniężne zgromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu Pracy wykazane są w bilansie w aktywach w pozycji B.III.2 – „Środki pieniężne na rachunkach bankowych”. Natomiast saldo konta 853 wykazane jest w pasywach w pozycji D.II.5 „Pozostałe zobowiązania”.

2.5.2. W bilansie w aktywach:

- w pozycji B.II.4 „Pozostałe należności”- wykazana kwota 58.247,80 stanowi należności z Funduszu Pracy;
- w pozycji B.III.2 – „Środki pieniężne na rachunkach bankowych” – kwota 568.206,62 stanowi środki Funduszu Pracy.
- w pozycji B.III.3 - "Środki pieniężne państwowego funduszu celowego" to środki PFRON

2.5.3. W bilansie w pasywach:

- w pozycji D.II.3 – „Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń”- kwota 111.183,61 zł stanowi składkę zdrowotną za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku (płatne z budżetu - rozdział 85156) i kwota 126.405,79 – składki społeczne i zdrowotne z tytułu wypłaconych zasiłków i stypendiów stażowych z Funduszu Pracy w m-c grudniu;
- w pozycji D.II.4 – „Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń”- kwota 9.628,64 – dotyczy świadczeń z Funduszu Pracy
- w pozycji D.II.5- „Pozostałe zobowiązania”- kwota 477.399,99 dotyczy Funduszu Pracy natomiast kwota 72,91 to środki podlegające zwrotowi z tytułu realizacji zadań Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

2020-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
		 315E790281C7D1C2
Numer identyfikacyjny REGON 092351162	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	

inne informacje

Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" poz. II i kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego: poz.I wynika z konsolidacji danych z zestawienia zmian w funduszu bez jednostki zlikwidowanej w 2018 r. tj. " Placówki Opiekuńczo Wychowawczej typu Rodzinnego w Gąsawie". Różnica stanowi kwotę 69.008,16 zł.
Niezgodność danych w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" poz. III.2. i kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego: poz.I.2.1. wynika z konsolidacji danych z zestawienia zmian w funduszu bez jednostki zlikwidowanej w 2018 r. tj. " Placówki Opiekuńczo Wychowawczej typu Rodzinnego w Gąsawie". Różnica stanowi kwotę 69.008,16 zł.

	2020-04-27	
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki