Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Powiat Pilski **al. Niepodległości 33/35** **64-920 Piła**	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**	**Regionalna Izba Obrachunkowa** **w Poznaniu** **Zielona 8** **61-851 Poznań**
Numer identyfikacyjny REGON **570799480**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

Wstęp

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz zawiera dane łączne z 31jednostek organizacyjnych:
Starostwo Powiatowe w Pile
Powiatowy Zarząd Dróg w Pile
Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pile
Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pile
Powiatowy Urząd Pracy w Pile
Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności w Pile
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile
Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Łobżenicy
Zespół Szkół Specjalnych w Rzadkowie
I Liceum Ogólnokształcące w Pile
Zespół Szkół im. St. Staszica w Pile
Zespół Szkół Ekonomicznych w Pile
Zespół Szkół Gastronomicznych w Pile
Zespół Szkół Technicznych
Zespół Szkół przy Teatralnej w Pile
Zespół Szkół Budowlanych
Zespół Szkół w Łobżenicy
Młodzieżowy Dom Kultury
Zespół Poradni Psych.-Pedagogicznych w Pile
Powiatowe Centrum Edukacji w Pile
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pile
Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie w Pile
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Pile
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Osieku nad Notecią
Dom Pomocy Społecznej w Chlebnie
Dom Pomocy Społecznej w Dębnie
Dom Pomocy Społecznej w Falmierowie
Dom Pomocy Społecznej w Pile
Dom Pomocy Społecznej w Rzadkowie
Liceum Ogólnokształcące Szkoły Mistrzostwa Sportowego
Centrum Kształcenia Ustawicznego i Zawodowego Wyrzysk

podstawowy przedmiot działalności

Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne w zakresie m. in.:
- edukacji publicznej,
- promocji i ochrony zdrowia,
- pomocy społecznej,
- polityki prorodzinnej,
- wspierania osób niepełnosprawnych,
- kultury i ochrony dóbr kultury,
- kultury fizycznej i turystyki,
- geodezji, kartografii ,
- gospodarki nieruchomościami,
- administracji architektoniczno – budowlanej,
- gospodarki wodnej,
- ochrony środowiska i przyrody,
- rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego,
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli,
- przeciwdziałania bezrobocia oraz aktywizacji rynku pracy,
- ochrony praw konsumenta,
- promocji powiatu,
- współpracy z organizacjami pozarządowymi

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
W jednostkach organizacyjnych Powiatu Pilskiego obowiązują następujące zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:
• księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej,
• księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego,
• księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego,
• księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z ustawą o rachunkowości w sposób bieżący, rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny,
• księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy,

inne informacje

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 informacjii
-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
-wartość gruntów użytkowanych wieczyście 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

2019-06-11

Główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Powiat Pilski
al. Niepodległości 33/35
64-920 Piła

Numer identyfikacyjny REGON
570799480

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

Załącznik nr 1.1.

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	142 659,19	0,00	126 074,56	0,00	126 074,56	0,00	0,00	92 140,42	92 140,42	176 593,33
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	171 666,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 666,55
I.	**Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)**	**314 325,74**	**0,00**	**126 074,56**	**0,00**	**126 074,56**	**0,00**	**0,00**	**92 140,42**	**92 140,42**	**348 259,88**
1.1.	Grunty	30 254 573,82	0,00	5 827 457,00	0,00	5 827 457,00	0,00	0,00	186,68	186,68	36 081 844,14
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	395 122 437,06	0,00	7 184 424,75	15 523 128,89	22 707 553,64	0,00	509 211,91	13 436 491,91	13 945 703,82	403 884 286,88
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 659 996,37	0,00	583 645,34	16 460,00	600 105,34	0,00	419 548,21	352 454,53	772 002,74	8 488 098,97
1.4.	Środki transportu	7 168 521,22	0,00	239 600,00	0,00	239 600,00	119 800,00	0,00	330 311,93	450 111,93	6 958 009,29
1.5.	Inne środki trwałe	2 409 088,96	0,00	54 521,85	0,00	54 521,85	0,00	118 604,70	110 919,39	229 524,09	2 234 086,72
II.	**Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)**	**443 614 617,43**	**0,00**	**13 889 648,94**	**15 539 588,89**	**29 429 237,83**	**119 800,00**	**1 047 364,82**	**14 230 364,44**	**15 397 529,26**	**457 646 326,00**

2019-04-30

Główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | Kierownik jednostki

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	115 016,77	0,00	3 370,00	8 037,31	11 407,31	0,00	0,00	0,00	0,00	126 424,08	27 642,42	50 169,25
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	161 709,29	0,00	2 983,98	0,00	2 983,98	0,00	0,00	0,00	0,00	164 693,27	9 957,26	6 973,28
I.	**Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)**	**276 726,06**	**0,00**	**6 353,98**	**8 037,31**	**14 391,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**291 117,35**	**37 599,68**	**57 142,53**
1.1.	Grunty	46 429,25	1 123,85	0,00	0,00	1 123,85	0,00	0,00	0,00	0,00	47 553,10	30 208 144,57	36 034 291,04
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	185 445 531,57	313 664,82	12 751 144,53	86 683,90	13 151 493,25	0,00	0,00	0,00	0,00	198 597 024,82	209 676 905,49	205 287 262,06
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 175 862,58	22 895,94	308 786,70	41 801,10	373 483,74	0,00	382 437,91	176 118,52	558 556,43	6 990 789,89	1 484 133,79	1 497 309,08
1.4.	Środki transportu	5 687 071,42	0,00	230 892,85	185 533,58	416 426,43	119 800,00	0,00	164 551,93	284 351,93	5 819 145,92	1 481 449,80	1 138 863,37
1.5.	Inne środki trwałe	2 151 908,43	0,00	51 086,20	22 353,73	73 439,93	0,00	114 876,69	54 624,66	169 501,35	2 055 847,01	257 180,53	178 239,71
II.	**Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)**	**200 506 803,25**	**337 684,61**	**13 341 910,28**	**336 372,31**	**14 015 967,20**	**119 800,00**	**497 314,60**	**395 295,11**	**1 012 409,71**	**213 510 360,74**	**243 107 814,18**	**244 135 965,26**

2019-04-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Powiat Pilski al. Niepodległości 33/35 64-920 Piła		
Numer identyfikacyjny REGON **570799480**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	**32 850 324,56**
1.	**Grunty**	287 506,00
2.	**Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej**	31 958 060,14
3.	**Urządzenia techniczne i maszyny**	25 491,90
4.	**Środki transportu**	0,00
5.	**Inne środki trwałe**	579 266,52

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

2019-04-30

Główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych	Załącznik nr 1.3.
Powiat Pilski **al. Niepodległości 33/35** **64-920 Piła**		
Numer identyfikacyjny REGON **570799480**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 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	11 971 610,00	0,00	2 308 641,00	0,00	2 308 641,00	9 662 969,00
	Razem	**11 971 610,00**	**0,00**	**2 308 641,00**	**0,00**	**2 308 641,00**	**9 662 969,00**
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczegółowości jak w bilansie):						
1	Akcje i udziały	11 971 610,00	0,00	2 308 641,00	0,00	2 308 641,00	9 662 969,00
	Razem:	**11 971 610,00**	**0,00**	**2 308 641,00**	**0,00**	**2 308 641,00**	**9 662 969,00**

2019-04-30

Główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście	Załącznik nr 1.4.
Powiat Pilski **al. Niepodległości 33/35** **64-920 Piła**		
Numer identyfikacyjny REGON **570799480**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
1	działka nr 438/3 Kaczory	powierzchnia (m^2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	186,94	0,00	10,48	176,46
2	działka nr 438/4 Kaczory	powierzchnia (m^2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	87,46	0,00	4,91	82,55
3	działka nr 438/5 Kaczory	powierzchnia (m^2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	2 696,64	0,00	151,21	2 545,43
4	działka nr 120/2 Piła	powierzchnia (m^2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	358,00	0,00	20,08	337,92
					Razem (m^2):	0,00
					Razem (zł):	3 142,36

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.

2019-06-11

Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
Powiat Pilski al. Niepodległości 33/35 64-920 Piła		
Numer identyfikacyjny REGON **570799480**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

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	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	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**

2019-04-30

Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Powiat Pilski
al. Niepodległości 33/35
64-920 Piła

Numer identyfikacyjny REGON
570799480

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

Załącznik nr 1.6.

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	509,00	11 971 610,00	0,00	-2 308 641,00	509,00	9 662 969,00
1	udziały w Szpitalu Powiatowym w Wyrzysku Sp. z o.o.	483,00	11 958 810,00	0,00	-2 298 810,00	483,00	9 660 000,00
2	udziały w Wielkopolskiej Agencji Zarządzania Energią Sp. z o.o.	10,00	10 000,00	0,00	-9 831,00	10,00	169,00
3	udziały w Spółdzielni Socjalnej "Zielona Piła"	15,00	1 500,00	0,00	0,00	15,00	1 500,00
4	udziały w Spółdzielni Socjalnej Stara Łubianka	1,00	1 300,00	0,00	0,00	1,00	1 300,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	509,00	11 971 610,00	0,00	-2 308 641,00	509,00	9 662 969,00

2019-04-30

Główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej **Powiat Pilski al. Niepodległości 33/35 64-920 Piła**	**Odpisy aktualizujące wartość należności**	**Załącznik nr 1.7.**
Numer identyfikacyjny REGON **570799480**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 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 z tytułu decyzji za zajęcie pasa drogowego	429,32	0,00	0,00	0,00	429,32
2	Należności z tytułu odsetek	0,50	0,00	0,00	0,00	0,50
3	Należności z tytułu zwrotu kosztow upomnienia	8,80	0,00	0,00	0,00	8,80
4	Należności z tyt.dostaw i usług	796 525,73	45 311,15	0,00	0,00	841 836,88
5	Pozostałe należności	1 077 132,49	1 242 218,20	-85 928,05	0,00	2 233 422,64
6	Odpł.za pob.dziecka .w pieczy i zwrotu nienal.pobr.św.- os.fiz.	274 392,52	59 176,57	-166 426,79	0,00	167 142,30
	Ogółem:	**2 148 489,36**	**1 346 705,92**	**-252 354,84**	**0,00**	**3 242 840,44**

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.

2019-04-30

Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dane o stanie rezerw	Załącznik nr 1.8.
Powiat Pilski **al. Niepodległości 33/35** **64-920 Piła**		
Numer identyfikacyjny REGON **570799480**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 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*
1	rezerwa na niewygasające wydatki	74 000,00	238 005,00	-74 000,00	0,00	238 005,00
	Ogółem:	**74 000,00**	**238 005,00**	**-74 000,00**	**0,00**	**238 005,00**

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

2019-04-30

Główny księgowy | 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.
Powiat Pilski al. Niepodległości 33/35 64-920 Piła		
Numer identyfikacyjny REGON **570799480**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 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	987,66
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	**0,00**	**987,66**

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:**	**4 733 115,61**	**4 423 952,00**
1.1.	z tytułu kredytów	4 568 453,59	3 259 952,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	1 000 000,00
1.3.	z tytułu pożyczek	164 662,02	164 000,00
2.	**zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:**	**32 092 792,67**	**39 668 840,67**
2.1.	z tytułu kredytów	12 788 572,00	9 528 620,00
2.2.	z tytułu obligacji	17 500 000,00	28 500 000,00
2.3.	z tytułu pożyczek	1 804 220,67	1 640 220,67
	Razem:	**36 825 908,28**	**44 092 792,67**

2019-04-30

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.**
Powiat Pilski **al. Niepodległości 33/35** **64-920 Piła**		
Numer identyfikacyjny REGON **570799480**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 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**

2019-04-30

Główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*	Załącznik nr 1.11.
Powiat Pilski al. Niepodległości 33/35 64-920 Piła		
Numer identyfikacyjny REGON **570799480**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 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**	**16 250 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16 250 000,00**	**0,00**	**0,00**
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	16 250 000,00	0,00	0,00	0,00	16 250 000,00	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**	**93 278 846,37**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**95 278 846,37**	**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**	**109 528 846,37**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**111 528 846,37**	**0,00**	**0,00**

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

2019-04-30

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 Pilski **al. Niepodległości 33/35** **64-920 Piła**		
Numer identyfikacyjny REGON **570799480**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	*2*	*3*	*4*
1	Sprawy sporne, ryzyko niekorzystnego wyroku < 50%	0,00	0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych	0,00	0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	1 800 000,00	1 600 000,00
	Razem:	**1 800 000,00**	**1 600 000,00**

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

2019-04-30

Główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**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.**
Powiat Pilski al. Niepodległości 33/35 64-920 Piła		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
570799480		

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	2 392,79	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty (składniki aktywów) – (zobowiązania)	0,00	0,00
	Razem:	**2 392,79**	**0,00**

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

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)

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	76 308,46	81 675,52
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi	0,00	0,00
6	opłaty z tytułu sprzedaży rozłożonej na raty konto 840	0,00	4 045 567,06
7	subwencja na styczeń 2019 konto 909	4 657 066,00	5 157 647,00
8	dotacja na styczeń 2019 konto 909	408 281,00	447 727,00
9	należne odsetki od udzielonej pożyczki konto 909	1 945,22	2 349,60
	Razem:	**5 143 600,68**	**9 734 966,18**

* 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

2019-06-11

Główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.
Powiat Pilski al. Niepodległości 33/35 64-920 Piła		
Numer identyfikacyjny REGON **570799480**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 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:	**515 684,05**	**181 792,80**
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	515 684,05	181 792,80
3.	poręczenia otrzymane od od osób trzecich	0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia			
	Razem:	**515 684,05**	**181 792,80**

2019-04-30

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 Pilski al. Niepodległości 33/35 64-920 Piła		
Numer identyfikacyjny REGON **570799480**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 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	69 432 013,06
2.	Nagrody jubileuszowe	1 140 149,49
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	1 459 254,27
4.	Świadczenia urlopowe	486 339,79
5.	Inne świadczenia pracownicze	2 454 088,67
	Ogółem	**74 971 845,28**

2019-04-30

Główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Powiat Pilski **al. Niepodległości 33/35** **64-920 Piła**		
Numer identyfikacyjny REGON **570799480**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje

2019-04-30

Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Załącznik nr 2.1.
Powiat Pilski al. Niepodległości 33/35 64-920 Piła		
Numer identyfikacyjny REGON **570799480**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

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*
1	warzywa	4 490,00	0,00	-2 490,00	0,00	**2 000,00**
2	saldo zapasów	21 297,40	0,00	0,00	0,00	**21 297,40**
3	protokół kasacyjny zboże, cebula	0,00	0,00	-1 581,00	0,00	**-1 581,00**
4	sprzedaż zapasów z bilansu otwarcia	0,00	0,00	-19 260,40	0,00	**-19 260,40**
5	przyjęcie zapasów w ciągu roku	0,00	23 250,70	0,00	0,00	**23 250,70**
6	sprzedaż zapasów w ciągu roku	0,00	0,00	-23 250,70	0,00	**-23 250,70**
7	wydanie zapasów na bieżące potrzeby(sadzonki)	0,00	0,00	-456,00	0,00	**-456,00**
8	przyjęcie zapasów na koniec roku	0,00	1 834,50	0,00	0,00	**1 834,50**
	Ogółem:	**25 787,40**	**25 085,20**	**-47 038,10**	**0,00**	**3 834,50**

2019-04-30

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 Pilski **al. Niepodległości 33/35** **64-920 Piła**		
Numer identyfikacyjny REGON **570799480**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

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	Rozudowa i przebudowa budynku strażnicy JRG i KP PSP	1 347 740,00	0,00	0,00
	Ogółem:	**1 347 740,00**	**0,00**	**0,00**

2019-04-30

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 Pilski al. Niepodległości 33/35 64-920 Piła		
Numer identyfikacyjny REGON **570799480**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Darowizna pieniężna	13 000,00	0,00
2	Darowizna rzeczowa	1 565,00	0,00
3	Odszkodowanie za zniszczone mienie	889,60	0,00
4	Otrzymanie odszkodowania - dach	0,00	1 205,40
5	Otrzymanie odszkodowania - sufit	0,00	1 489,80
	Razem:	**15 454,60**	**2 695,20**

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Naprawa zarwanego dachu	0,00	1 205,40
2	odpis długoterminowych aktywów fin. w związku z przeznaczeniem dopłat na pokrycie straty Szpitala Pow.w Wyrzysku za 2014 rok	0,00	800 000,00
3	odpis długoterminowych aktywów fin. w związku z przeznaczeniem na pokrycie straty Szpitala Pow.w Wyrzysku za 2015 rok	0,00	1 498 810,00
4	dopłata w spółkę prawa handlowego	0,00	692 316,00
5	odpis aktualizujący długoterminowe aktywa fin.wg wyceny biegłego rewidenta	0,00	9 831,00
	Razem:	**0,00**	**3 002 162,40**

2019-04-30

Główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**Informacje o kwocie należności z tytułu podatków**	**Załącznik nr 2.4.**
Powiat Pilski al. Niepodległości 33/35 64-920 Piła		
Numer identyfikacyjny REGON **570799480**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 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

2019-04-30

Główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Powiat Pilski **al. Niepodległości 33/35** **64-920 Piła**		
Numer identyfikacyjny REGON **570799480**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje

2019-04-30

Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Powiat Pilski **al. Niepodległości 33/35** **64-920 Piła**		
Numer identyfikacyjny REGON **570799480**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje

2019-04-30

Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki