

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu al. Niepodległości 16/18 61-713 Poznań  Numer identyfikacyjny REGON: 000514331		<b>BILANS</b> jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31/12/2018 r.		Adresat:  Ministerstwo Finansów Budżet Państwa	
<b>AKTYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	361 357 735,13	347 913 395,85	<b>A. Fundusze</b>	328 036 340,50	301 662 644,39
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	439 868,99	587 378,21	<b>I. Fundusz jednostki</b>	617 494 466,65	479 465 913,05
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	355 975 510,22	346 445 206,73	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-289 458 126,15	-177 803 268,66
<b>1. Środki trwałe</b>	350 891 360,40	341 510 277,15	1. Zysk netto (+)	207 121 232,38	166 894 609,78
1.1. Grunty	96 820 740,74	75 988 260,20	2. Strata netto (-)	-496 579 358,53	-344 697 878,44
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	183 182 412,85	170 813 447,99	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	21 397 682,16	19 662 476,90	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	41 416 075,40	64 712 577,12	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	83 304,14	96 091,98
1.5. Inne środki trwałe	8 074 449,25	10 333 514,94	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	104 186 506,75	103 333 636,23
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	5 084 149,82	4 934 929,58	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	60 699 232,98	57 076 256,97
<b>III. Należności długoterminowe</b>	4 918 497,58	880 810,91	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 577 667,29	2 071 638,35
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	879 666,15	909 180,76
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 724 696,34	5 037 473,68
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	14 130 540,50	14 481 121,42
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	27 498 956,64	23 978 561,37

<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	23 858,34	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	6 588 491,30	5 479 022,45
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	70 948 416,26	57 178 976,75	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	12 632 917,54	12 288 576,38	8. Fundusze specjalne	5 299 214,76	5 119 258,94
1. Materiały	12 632 917,54	12 288 576,38	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 299 214,76	5 119 258,94
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	39 256 690,69	45 984 831,35
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	4 230 583,08	272 547,91
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	31 794 599,24	24 119 342,72			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	981 805,73	2 885 811,53			
2. Należności od budżetów	185 846,95	215 426,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	102,44			
4. Pozostałe należności	30 626 946,56	21 018 002,75			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	26 517 754,98	20 763 689,97			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	26 464 116,28	20 698 528,54			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	53 638,70	65 149,43			
4. Inne środki pieniężne	0,00	12,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	3 144,50	7 367,68			
<b>Suma aktywów</b>	<b>432 306 151,39</b>	<b>405 092 372,60</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>432 306 151,39</b>	<b>405 092 372,60</b>

Główny Księgowy

Monika Filipiak

26-04-2019 10:38:08

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Przemysław Szczepański

26-04-2019 10:43:53

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu al. Niepodległości 16/18 61-713 Poznań  Numer identyfikacyjny REGON: 000514331	<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>  jednostki budżetowej  sporządzony na dzień 31/12/2018 r.	Adresat:  Ministerstwo Finansów Budżet Państwa	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	266 504 140,13	286 381 444,24	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 179 435,35	10 397 423,35	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	256 324 704,78	275 984 020,89	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	520 822 926,20	430 168 788,93	
I. Amortyzacja	30 048 201,50	31 499 031,05	
II. Zużycie materiałów i energii	31 913 672,90	34 110 703,85	
III. Usługi obce	46 887 761,15	38 763 590,90	
IV. Podatki i opłaty	1 896 417,25	1 585 867,47	
V. Wynagrodzenia	256 878 704,91	269 539 987,40	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	42 686 735,51	45 404 227,43	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	109 345 061,02	7 917 110,59	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 162 861,48	1 348 270,24	
X. Pozostałe obciążenia	3 510,48	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-254 318 786,07	-143 787 344,69	

<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	11 511 443,93	7 272 514,36
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	16 712,00	34 206,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	11 494 731,93	7 238 308,36
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	57 212 599,73	45 420 083,26
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	1 126 940,87	739 749,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	56 085 658,86	44 680 334,26
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-300 019 941,87	-181 934 913,59
<b>G. Przychody finansowe</b>	17 776 381,87	6 362 102,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	17 771 948,04	6 352 752,16
III. Inne	4 433,83	9 349,89
<b>H. Koszty finansowe</b>	7 214 566,15	2 230 457,12
I. Odsetki	7 178 993,42	2 219 611,08
II. Inne	35 572,73	10 846,04
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-289 458 126,15	-177 803 268,66
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-289 458 126,15	-177 803 268,66

Główny Księgowy  
**Monika Filipiak**  
26-04-2019 10:39:46

Z upoważnienia Kierownika Jednostki  
**Przemysław Szczepański**  
26-04-2019 10:44:45

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu al. Niepodległości 16/18 61-713 Poznań  Numer identyfikacyjny REGON: 000514331	<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU</b>  <b>jednostki budżetowej</b>  <b>sporządzony na dzień 31/12/2018 r.</b>	Adresat:  Ministerstwo Finansów Budżet Państwa	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		473 095 399,44	617 494 466,65
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		5 747 518 896,00	5 680 897 630,18
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły		191 318 162,86	207 121 232,38
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		5 507 478 729,33	5 358 052 430,41
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		448 699,72	29 385 412,55
1.4. Środki na inwestycje		13 306 701,14	49 361 856,73
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		11 458 837,00	11 623 214,65
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		23 462 831,06	25 196 434,52
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		44 934,89	157 048,94
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		5 603 119 828,79	5 818 926 183,78
2.1. Strata za rok ubiegły		371 291 502,90	496 579 358,53
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		265 683 957,82	288 163 187,13
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		4 940 242 212,26	4 967 820 699,49
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		192 261,01	39 952 042,45

2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	20 326 289,16	26 140 688,26
2.9. Inne zmniejszenia	5 383 605,64	270 207,92
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	617 494 466,65	479 465 913,05
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-289 458 126,15	-177 803 268,66
1. zysk netto (+)	207 121 232,38	166 894 609,78
2. strata netto (-)	-496 579 358,53	-344 697 878,44
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	328 036 340,50	301 662 644,39

Główny Księgowy

Monika Filipiak

26-04-2019 10:40:38

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Przemysław Szczepański

26-04-2019 10:45:39

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu al. Niepodległości 16/18 61-713 Poznań		<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat:
Numer identyfikacyjny REGON: 000514331			Ministerstwo Finansów Budżet Państwa
<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Etykieta</b>	<b>Wartość</b>	
1			
1.1	Nazwa jednostki	Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu	
1.2	Siedziba jednostki	Poznań	
1.3	Adres jednostki	al. Niepodległości 16/18 61-713 Poznań	
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu (WUW) - realizacja zadań statutowych Wojewody; Wielkopolski Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego (WITD) - nadzór nad bezpieczeństwem ruchu i transportu drogowego; Kuratorium Oświaty w Poznaniu (KO) - kontrola przestrzegania i stosowania przepisów o systemie oświaty; Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu (KWSPSP) - ochrona przeciwpożarowa; Państwowa Straż Rybacka w Poznaniu (PSR) - wykonywanie zadań określonych w ustawie o rybactwie śródlądowym; Wojewódzki Inspektorat Farmaceutyczny w Poznaniu (WIF) - nadzór nad produktami leczniczymi oraz wyrobami medycznymi; Wojewódzki Inspektorat Inspekcji Handlowej w Poznaniu (WIHH) - ochrona interesów i praw konsumentów oraz interesów gospodarczych państwa; Wojewódzki Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych w Poznaniu (WIJHARS) - nadzór nad jakością handlową artykułów rolno-spożywczych; Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Poznaniu (WINB) - kontrola przestrzegania i stosowania przepisów prawa budowlanego oraz ustawy o wyrobach budowlanych; Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Poznaniu (WIORIN) - kontrola przestrzegania i stosowania przepisów z zakresu ochrony roślin i nasiennictwa; Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Poznaniu (WIOŚ) - kontrola przestrzegania i stosowania przepisów o ochronie środowiska; Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Poznaniu (WSSE) - ochrona zdrowia publicznego; Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Poznaniu (WUOZ) - działania w zakresie ochrony zabytków; Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Poznaniu (WIW) - ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt w celu ochrony zdrowia publicznego.	
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018	
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak	
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Zasady rachunkowości przyjęte przez jednostki objęte sprawozdaniem łącznym: WUW: Dysponent III stopnia: Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, łącznie z odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są kwartalnie. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadzane są do ewidencji w cenie nabycia, natomiast darowane w wartości rynkowej. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 100 zł ujmują się w ewidencji ilościowo - wartościowej, natomiast pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 100 zł spisuje się w koszty w dniu zakupu. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów z uwagi na ich znikomy wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy jednostki. Dysponent części budżetowej: Metody wyceny aktywów i pasywów - zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości. WIJHARS: Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych - stosując stawkę 50% rocznie. Środki trwałe o wartości do 500 zł są wykazywane w ewidencji ilościowej. Zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu. Na dzień bilansowy jednostka dokonuje korekty kosztów i ustaloną w toku inwentaryzacji wartość nieużytych materiałów ewidencjonuje na koncie Materiały wg ceny zakupu. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. WIOŚ: Księga główna prowadzona jest zgodnie z zasadą memoriałową, z wyjątkiem dochodów i wydatków, które ujmowane są w terminie zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą - według "zmodyfikowanej" zasady kasowej. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając	

		<p>stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, nie później niż na dzień bilansowy. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. W WIOŚ spisuje się w koszty pod datą zakupu środki trwałe w używaniu w wartości poniżej 500 zł, jeżeli wartość przekracza kwotę 500 zł, jednostka wprowadza składnik do ewidencji bilansowej, księgując na koncie 013 i 072. WSSE: Wycena aktywów i pasywów została oparta o zasady przyjęte w ZPK. Metodę liniową stosuje się do wszystkich ST powyżej 10 tys. zł, wycena wg cen nabycia pomniejszona o odpis amortyzacji. ST do 10 tys. zł umarza się jednorazowo. WUOZ: Zasady wyceny aktywów i pasywów: ST (z wyjątkiem gruntów) wycena na dzień bilansowy w wartości netto, z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. ST i wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub ceny zakupu. Zakup ST powyżej 10000 zł - umorzenia na koniec roku budżetowego. Bez rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów. Bez magazynu. WIW: W jednostkach przeprowadza się inwentaryzację składników majątkowych: 1) raz na 4 lata: znajdujące się na terenie strzeżonym ST oraz maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie. 2) co roku: środki pieniężne w kasie, środki trwałe znajdujące się poza terenem strzeżonym w tym samochody i komputery przenośne, zapasy materiałów.</p>
--	--	---

4.1		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	Grunty nie podlegają amortyzacji.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty	<p>Wielkopolski Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego: pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, są umarżane w 100% ich wartości w momencie oddania do używania; Kuratorium Oświaty w Poznaniu: środki trwałe do wartości 10.000.00 zł poddane zostają amortyzacji jednorazowej; Państwowa Straż Rybacka w Poznaniu: środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki, zaliczane są do pozostałych środków trwałych i ujmowane na koncie 013, do którego prowadzona jest analityczna ewidencja ilościowo-wartościowa. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 300 zł oraz odzież i umundurowanie, które nie jest objęte szczegółową ewidencją imienną, ujmowane są w analitycznej ewidencji ilościowej; Wojewódzki Inspektorat Inspekcji Handlowej w Poznaniu: pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów, umarżają się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, w kwocie równej cenie nabycia; Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Poznaniu: dla pozostałych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie „013” przyjmuje się przedział kwotowy 100.01 – 10.000 zł. Przedmioty poniżej dolnej granicy przedziału uznawane są za pozostałe środki trwałe niskocenne i podlegają ewidencji tylko ilościowej; Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Poznaniu: składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania; Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Poznaniu: do PŚT zalicza się środki trwałe o wartości powyżej 2500 zł., a mniejszej od 10 000 zł. Do 2500 zł. po decyzji WWKZ ewidencja pozabilansowa. Wartości niematerialne i prawne do 10000 zł. bezpośrednio w koszty; Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Poznaniu: jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania można umorzyć pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>
2	metoda liniowa	<p>WITD: środki trwałe umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych; KO: środki trwałe amortyzowane metodą liniową to środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł; KWPSP: odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową poczynając od następnego miesiąca, w którym środek trwały lub wartość niematerialna i prawna zostały przyjęte do używania do miesiąca, w którym środek trwały lub wartość niematerialna i prawna zlikwidowano, sprzedano, nieodpłatnie przekazano lub stwierdzono jego niedobór; PSR: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000 zł ujmowane na koncie 011, umarżają się stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych lub przez dysponenta części budżetowej, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania. PSR jako jednostka zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych umarża i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku; WUW: w jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych, pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 100 zł ujmują się w ewidencji ilościowo - wartościowej, natomiast pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 100 zł wpisuje się w koszty w dniu zakupu; WIF: jednostka stosuje metodę liniową; WIIH: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarżają się lub amortyzują przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych; WINB: zużywanie się środka trwałego jest równomierne przez cały okres jego użytkowania, odpisy amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi zawartymi w załączniku nr 1 ustawy PIT oraz CIT, a te ustalane są w oparciu o Klasyfikację Środków Trwałych (KST); WIORIN: środki trwałe, których wartość przekracza 10.000 zł umarżane są (z wyjątkiem gruntów) na koniec roku według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych; WIOŚ: stosuje metodę amortyzacji określoną w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2018.</p>



	poz. 1036 z późn.zm.); W SSE: środki trwałe umarza się metodą amortyzacji liniowej wg stawek zgodnych z zał. nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036). Środki trwałe i pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł. podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisania w koszty; W UOZ: dla ŚT powyżej 10 000,00 zł. odpisy umorzeniowe według stawek amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, stawki amortyzacyjne według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, wartości niematerialne i prawne powyżej 10000 zł. umarzone przez 24 miesiące; W IW: przyjęto metodę liniową dla środków trwałych powyżej 10 000 zł.
--	--

4.2		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Wielkopolski Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego: aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie; Kuratorium Oświaty w Poznaniu: jednostka wycenia środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe oraz rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; Państwowa Straż Rybacka w Poznaniu: wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się wg cen nabycia powiększonych o koszty związane z ich nabyciem, w przypadku ich odpłatnego nabycia; Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu: wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadzane są do ewidencji w cenie nabycia, natomiast darowane w wartości rynkowej; Wojewódzki Inspektorat Inspekcji Handlowej w Poznaniu: wycenianie wg cen nabycia lub wytworzenia (rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki); Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Poznaniu: środki trwałe i wartości niematerialne i prawne; Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Poznaniu: aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych; Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Poznaniu: aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków są wyceniane wg cen nabycia. Zakupione materiały oraz towary odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu, ewidencja materiałów niskocennych prowadzona jest ilościowo; Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Poznaniu: wycena według ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości; Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Poznaniu: środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) ustalone na dzień bilansowy; Wojewódzki Inspektorat Farmaceutyczny w Poznaniu: środki trwałe wyceniane wg ceny nabycia.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu: materiały stanowiące zapasy w magazynie wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu (nabycia); Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Poznaniu: rozchód materiałów z magazynu jest wyceniany metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło” polegającej na wycenie rozchodów według ceny zakupu kolejnych dostaw, poczynając od dostawy nabytej najwcześniej; Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Poznaniu: stany zapasów materiałów wycenia się według cen ewidencyjnych ustalonych na poziomie cen zakupu.
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Poznaniu: ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Poznaniu: nisko cenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania zalicza się do ewidencji ilościowej i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej; Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Poznaniu: do ewidencji ilościowej przyjmuje się składniki o cenie zakupu poniżej 1000 zł.
13	inne	Kuratorium Oświaty w Poznaniu: należności – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności, zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty; Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu: środki trwałe otrzymane nieodpłatnie są wyceniane w wartości wynikającej z dokumentu ich przekazania; Państwowa Straż Rybacka w Poznaniu: środki trwałe otrzymane na skutek wymiany środka niesprawnego wyceniane są w wartości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech poszczególnych nowego środka; Wojewódzki Inspektorat Inspekcji Handlowej w Poznaniu: wycenianie w kwocie wymagającej zapłaty (należności i zobowiązania); Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Poznaniu: zobowiązania wycenia się – w kwocie wymagającej zapłaty, należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty; Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Poznaniu: zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, z zastrzeżeniem pkt 8a, należności i udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, z zachowaniem pkt 7a, odpisy aktualizujące wartość należności w wysokości 100% należności wraz z odsetkami.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu: odpisywaniu w koszty bezpośrednio po zakupie lub wytworzeniu podlegają materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjne, biurowe i gospodarcze oraz paliwo, odpisu w koszty dokonuje się w pełnej ich wartości (wraz z kosztami związanymi z ich nabyciem) wynikającej z faktur (rachunków); Państwowa Straż Rybacka w Poznaniu: materiały biurowe oraz pędne są zakupywane pod bieżące potrzeby jednostki i wydawane bezpośrednio do zużycia; Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Poznaniu: art. biurowe, art. gospodarcze, środki czystości, książki przekazywane są bezpośrednio na potrzeby dla określonych działów stacji i odpisuje się je w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu. Nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej analitycznie, gdyż uznaje się je za zużyte; Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Poznaniu: materiały zakupione do bieżącej działalności jednostki.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Państwowa Straż Rybacka w Poznaniu: wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe otrzymane wskutek darowizny lub spadku wycenia się wg wartości rynkowej z dnia nabycia lub w niższej wartości określonej w umowie; Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Poznaniu: wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny; Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Poznaniu: otrzymane aktywa w przypadku spadku lub darowizny.

5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Państwowa Straż Rybacka w Poznaniu: wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego wycenia się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu; Wojewódzki Inspektorat Inspekcji Handlowej w Poznaniu: wycenianie wg wartości określonej w decyzji właściwego organu, a w przypadku nie podania przez właściwy organ wartości przekazywanych nieodpłatnie środków trwałych - wg wartości wynikającej ze sporządzonej wyceny; Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Poznaniu: środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu; Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Poznaniu: w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jst; Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Poznaniu: środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu: środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku – na podstawie ekspertyzy lub wyceny; Państwowa Straż Rybacka w Poznaniu: środki trwałe w przypadku ich ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wycenia się według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a przy ich braku według wartości rynkowej określonej przez komisję inwentaryzacyjną; Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Poznaniu: w przypadku ujawnienia ST w trakcie inwentaryzacji; Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Poznaniu: wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej są środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji.
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Wojewódzki Inspektorat Inspekcji Handlowej w Poznaniu: wycenianie wg ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem (inwestycje, środki trwałe w budowie); Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Poznaniu: środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem środków trwałych lub ich wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Wielkopolski Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego: środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej; Wojewódzki Inspektorat Inspekcji Handlowej w Poznaniu: wycenianie wg wartości nominalnej (środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa); Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Poznaniu: należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących należności); Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Poznaniu: środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Kuratorium Oświaty w Poznaniu: jednostka wycenia środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe oraz rzeczowe składniki aktywów obrotowych według kosztów wytworzenia (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Poznaniu: w przypadku wytworzenia we własnym zakresie.

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Poznaniu: próg istotności w tym zakresie określa się na poziomie 15 tys. zł. Wynika on z następującego wyliczenia: wielkość rocznej sprzedaży x 0,5 % tj. 3 mln x 0,5 % = 15 tys. zł. Takie uproszczenie nie zniekształca rzetelnego obrazu sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego jednostki. WSSE: art. 10 uor
1	zmiana zasad rachunkowości	Zmiana zgodnie z przepisami - podwyższenie limitu z 3.500 do 10.000 wartości środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych umożliwiających jednorazowe zaliczenie wydatków w koszty lub nabycie tych środków.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia								
I.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)								
Lp.	Rodzaj	Wyszczególnienie	Zwiększenia					
			Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	Wartości niematerialne i prawne		11 797 113,59	2 767,50	699 569,90	0,00	0,00	702 337,40
1	Środki trwałe		720 933 577,71	378 536,64	51 445 541,64	4 073 938,45	8 599 306,72	64 497 323,45
1.1	Grunty		96 820 740,74	132 965,00	115 700,00	0,00	0,00	248 665,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	282 919 553,07	43 129,30	2 378 307,70	4 027 028,73	7 185 230,99	13 633 696,72
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	84 546 892,90	0,00	5 126 748,78	0,00	37 888,51	5 164 637,29
1.4	Środki transportu	132 988 730,12	0,00	39 494 216,26	0,00	64 174,98	39 558 391,24
1.5	Inne środki trwałe	123 657 660,88	202 442,34	4 330 568,90	46 909,72	1 312 012,24	5 891 933,20
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (B)							
Rodzaj		Zmniejszenia				Ogółem	
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	405 357,37	0,00	0,00	405 357,37	12 094 093,62
1	Środki trwałe	0,00	53 984 981,97	46 909,72	88 121,81	54 120 013,50	731 310 887,66
1.1	Grunty	0,00	21 081 145,54	0,00	0,00	21 081 145,54	75 988 260,20
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	23 323 501,43	0,00	0,00	23 323 501,43	273 229 748,36
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	3 057 684,34	34 909,72	8 557,80	3 101 151,86	86 610 378,33
1.4	Środki transportu	0,00	1 537 927,08	12 000,00	51 700,00	1 601 627,08	170 945 494,28
1.5	Inne środki trwałe	0,00	4 984 723,58	0,00	27 864,01	5 012 587,59	124 537 006,49
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)										
Rodzaj			Umorzenie				Stan/rok	Wartość netto		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)	

		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
1	Wartości niematerialne i prawne	11 357 244,60	1 499,05	411 595,01	141 693,69	405 316,94	11 506 715,41	439 868,99	587 378,21
1	Środki trwałe	370 042 217,31	258 625,04	31 891 741,41	1 585 299,21	14 021 162,97	389 756 720,00	350 891 360,40	341 554 167,66
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 820 740,74	75 988 260,20
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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	99 737 140,22	56 182,70	6 959 276,27	15 966,75	4 352 265,57	102 416 300,37	183 182 412,85	170 813 447,99
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	63 149 210,74	0,00	6 835 951,16	28 386,95	3 065 647,42	66 947 901,43	21 397 682,16	19 662 476,90
1.4	Środki transportu	95 980 863,00	0,00	11 629 948,23	184 552,01	1 606 336,59	106 189 026,65	37 007 867,12	64 756 467,63
1.5	Inne środki trwałe	111 175 003,35	202 442,34	6 466 565,75	1 356 393,50	4 996 913,39	114 203 491,55	12 482 657,53	10 333 514,94

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:**

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Grunty	3 760 336,09	45 152,00	wg operatu szacunkowego
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 921 001,51	27 491 329,68	wg polis ubezpieczeniowych (WITD, WIW), z wycień średnich cen obliczonych na podstawie cen z portali internetowych (WIORiN), wg operatów szacunkowych (WIW)
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	324 020,10	525 497,52	wg polisy ubezpieczeniowej (WIW), wg cen ze stron internetowych producentów i usługodawców (WIORiN)
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	2 928 960,56	3 253 746,00	wg polis ubezpieczeniowych (WITD, WIW), wg ustaleń wartości przez Towarzystwo Ubezpieczeniowe (WIORiN)
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	1 399 216,32	0,00	
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3.			
Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	
2	finansowe	0,00	

1.4.			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	613 878,92	

1.5.			
Lp.	Dodatkowe informacje		

	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
1	Grunty	17 508,81	Dotyczy siedziby Delegatury w Pile, użyczenie z Miasta Piły (WUOZ)
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 592 982,17	1.341.594,90 - najem powierzchni na cele biurowe (WUW); 3.096.368,49 - lokale i pomieszczenia garażowe - do wyznaczania wartości przyjęto średnie ceny sprzedaży za 1 m2 w poszczególnych miastach - dane z portali internetowych (WIORiN); 59.592,89 - wartość brutto - dotyczy umowy użyczenia Miasta Piły -przeznaczenie na siedzibę Delegatury w Pile, na dzień bilansowy wg stanu Urzędu Miasta Piły 100% umorzone (WUOZ); 9.095.425,89 - wartość wynajmowanych i oddanych w użyczenie pomieszczeń, lokali użytkowych i garaży (WIW)
3	Urządzenia techniczne i maszyny	110 913,83	40.590 - umowa użyczenia (WUW); 36.430,82 - UPS-zasilanie, Switch-urządzenie sieciowe używane na podstawie umowy użyczenia - KW PSP: 28.235,01 - wartość brutto - dotyczy umowy użyczenia Miasta Piły przeznaczenie na siedzibę Delegatury w Pile, na dzień bilansowy wg stanu Urzędu Miasta Piły 100% umorzone - WUOZ; 5.658,00 - kserokopiarka użytkowana na podstawie umowy wynajmu (WIW)
4	Środki transportu	0,00	
5	Inne środki trwałe	126 495,43	94.740,63 - Środki trwałe używane na podstawie umowy użyczenia: domek zagrożenia pożarowych; wyposażenie tj. biurka, szafy (KW PSP); 7.576,80 - wartość 4 szt kserokopiarek z umowy dzierżawy (WIORiN); 22.000,00 - umowa depozytu z Muzeum Ziemiaństwa w Dobrzycy na bezpłatne użyczenie na okres 10 lat czterech obiektów muzealnych - wartość z protokołu przekazania (WUOZ); 2.178,00 - środki obce - umowa użyczenia z WSSE (PSSE)

1.6.				
Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	
3	Inne	0,00	0,00	

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)						
Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	21 543 450,69	3 706 579,10	4 229 040,89	1 533 716,61	19 487 272,29
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	21 543 450,69	3 706 579,10	4 229 040,89	1 533 716,61	19 487 272,29

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
Lp.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	Rezerwy na postępowania sądowe	39 163 538,71	30 166 726,60	19 909 883,05	3 528 702,89	45 891 679,37	
2	Inne	93 151,98	0,00	0,00	0,00	93 151,98	Rezerwy na prawdopodobne przyszłe zobowiązania z tyt. odsetek od zapłaconych po terminie odszkodowań (WIW)
3	Łączna kwota:	39 256 690,69	30 166 726,60	19 909 883,05	3 528 702,89	45 984 831,35	

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje

a	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00
c	powyżej 5 lat	0,00
	Łączna kwota:	0,00

**1.10. Informacja o kwocie 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**

Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu leasingu finansowego	0,00	
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	

**1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)**

Lp.	Rodzaj Forma zabezpieczenia	Kwota		W tym na aktywach		Informacje Dodatkowe informacje
		zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00	

**1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli		0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia		0,00
3	Inne		0,00
4	Łączna kwota		0,00

**1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

**1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Kod	Czynne RMK	Kwota
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	1 636,60
2	ubezpieczenia	5 731,08

**1.13.2-6**

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne		0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów -	Decyzja administracyjna ostateczna w dniu 21.12.2018 r., termin płatności 16.01.2019 r. - dochód budżetowy przyszłego roku obrotowego, 2019 (WIOS).	5 000,00

	równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne		0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	85 640,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	2 471 920,37	ustawa z 21 listopada 2008 r. o służbie cywilnej, ustawa z 16 września 1982 r. o pracownikach urzędów państwowych (WIW).
2	Nagrody jubileuszowe	4 123 858,52	ustawa z 21 listopada 2008 r. o służbie cywilnej, rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z 29 stycznia 2016 r. w sprawie określenia stanowisk urzędniczych, wymaganych kwalifikacji zawodowych, stopni służbowych urzędników służby cywilnej, mnożników do ustalania wynagrodzenia oraz szczegółowych zasad ustalania i wypłacania innych świadczeń przysługujących członkom korpusu służby cywilnej, ustawa z 16 września 1982 r. o pracownikach urzędów państwowych, rozporządzenie Rady Ministrów z 2 lutego 2010 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników niebędących członkami służby cywilnej zatrudnionych w urzędach administracji rządowej i pracowników innych jednostek (WIW).
3	Inne	2 371 005,30	ekwiwalent za niewykorzystany urlop, umundurowanie dla inspektorów, ryczałt za pranie umundurowania, refundacja zakupu okularów dla pracowników, zakup wody dla pracowników, szkolenia, seminaria, konferencje, refundacje opłat za studia, ekwiwalent za zakup odzieży ochronnej oraz pranie odzieży ochronnej, badania lekarskie, ryczałt za używanie samochodów prywatnych dla celów służbowych, wydatki związane ze świadczeniami mi BHP, zakup usług zdrowotnych, korzystanie z telefonów służbowych (WIW), środki higieny osobistej wydawane w naturze, odpisy na ZFŚS (WIW)
4	Kwota razem	8 966 784,19	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Państwowa Straż Rybacka w Poznaniu posiada siedem posterunków rejonowych, z których pięć, w tym: w Pobiedziskach, Lesznie, Koninie, Pile i Zaniemyślu, zajmują lokale użytkowane w ramach zawartych umów najmu. Posterunek Rejonowy w Chrzypsku Wilekim oraz siedziba PSR w Poznaniu użytkuje lokale na podstawie umów użyczenia. Posterunek Rejonowy w Kaliszu zajmuje lokal użytkowy oddany PSR w Poznaniu w trwałej zarząd na podstawie decyzji Prezydenta Miasta Kalisza. W umowach najmu i użyczenia brak informacji o wartości wynajmowanych i użytkowanych pomieszczeń. Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego: W roku 2018 o ok. 45% tj. 123 tys. zł, w stosunku do roku 2017, wzrosły dochody z tyt. nałożonych kar na producentów materiałów budowlanych oraz zwroty od producentów i sprzedawców kosztów poniesionych przez WINB na badania próbek wyrobów budowlanych wynikających z ustawy o wyrobach budowlanych.

2		
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	0,00

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	1 801 021,86
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	0,00



2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości	Należne odsetki od dopalaczy (PSSE Leszno)	48 035,11
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Obciążenie lek. wyznaczonego za nienależnie pobrane wynagrodzenie oraz za zużyte materiały, przychód z tyt. nieodpłatego przyjęcia BOVITUBAL z innego PIW, z tyt. obciążeń pracowniczych za rozmowy w roamingu oraz sms, zwrot przez osobę wyznaczoną należnych składek na rzecz ZUS z tytułu obowiązkowego ubezpieczenia emerytalnego i rentowego - wynikających z prawomocnego wyroku sądu (WIW).	75 819,26
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Odpis aktualizujący odsetki oraz umorzenie należności z tyt. dochodów budżetowych – dopalacze (PSSE Leszno).	395 956,80
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	42.638,06 - protokół likwidacji materiałów z magazynu tyt. przeterminowania, koszt z tyt. nieodpłatego wydania Bovitubal do innego PIW, odsetki od zobowiązań wobec ZUS wynikających z prawomocnych wyroków sądowych, odchylenia od cen ewidencyjnych, umorzenie kary grzywny wraz z kosztami upomnienia ze względu na bezskuteczność egzekucji oraz koszty komornicze (WIW). 135,00 - umorzenie należności budżetowych na podstawie dec. komornika (PSSE Wągrowiec).	42 773,06

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych			
Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.4	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		0,00

2.5. Inne Informacje			
Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje	należności ogółem - 85.032,49 ; zaległości - 80.789,36; w tym nal. objęte odpisem aktual. 79.220,83 (PSSE Pleszew)	85 032,49

3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
Lp.	Inne Informacje	Opis	Kwota
3	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Wielkopolski Urząd Wojewódzki prowadzi działalność gospodarczą związaną z administrowaniem nieruchomości. Państwowa Straż Rybacka w Poznaniu; w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki w pozycji 2.9 Inne zmniejszenia została wykazana kwota 699,27 stanowiąca nieumorzoną część zlikwidowanego środka trwałego - łodzi wiosłowej.	

Główny Księgowy

Monika Filipiak

26-04-2019 10:41:41

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Przemysław Szczepański

26-04-2019 10:46:56