

POWIAT SZCZYCIEŃSKI12-100 Szczytno, ul. H. Sienkiewicza 1
NIP 745-18-11-678, REGON 510742534

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki POWIAT SZCZYCIEŃSKI
1.2	siedzibę jednostki STAROSTWO POWIATOWE
1.3	adres jednostki UL. SIENKIEWICZA 1, 12-100 SZCZYTNO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych – dochody Starostwa Powiatowego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Łączne / jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości zakupu ponad 10 000 zł umarza się według stawek: b) odpisy aktualizacyjne lub umorzeniowe na programy komputerowe których cena zakupu wynosi ponad 10 000 zł dokonuje się: c) przedmioty o wartości od 300 do 10 000 umarza się jednorazowo w okresie oddania ich do użytkowania
5.	inne informacje Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Wg tabeli nr 1 z załącznika maila
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy (konto 073)
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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) stan na początek 2018 r. – 3.333.560,38 zwiększenie w 2018 r. - 183.276,05 rozwiązanie w 2018 r. - 7.464,85 stan na koniec 2018 r. – 3.509.371,58
	Tabela nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Kredyty – 5 150 000,00 Pożyczki 826 000,00 Obligacje 10 500 000,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 3
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe 68 720,74 - odprawy 27 594,00 - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop 11 553,51
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	4 824 868,19
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK

Agnieszka Gałązka
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Jarosław Matlach
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych

2019 03
2019
2019

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Wartość netto składników aktywów na koniec roku obrotowego (5-3)	Wartość brutto składników aktywów na koniec roku obrotowego (7-2+19)												
			Przebiegi	Przemieszczenia	Zdyjcie	Likwidacja			Inne											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I	Wartości niematerialne i prawne	2 559 760,11 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	2 559 760,11 zł	2 559 760,11 zł	-	-	-	-	-	2 559 760,11 zł	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe (1-2-5)	88 453 931,71 zł	5 390 338,19 zł	-	-	5 390 338,19 zł	-	-	641 423,68 zł	641 423,68 zł	93 525 488,37 zł	19 345 543,56 zł	-	3 406 748,98 zł	-	3 406 748,98 zł	469 476,22 zł	22 282 816,32 zł	68 431 030,30 zł	71 242 672,05 zł
1	Środki trwałe (1-1-1-6)	88 453 931,71 zł	566 470,00 zł	-	-	566 470,00 zł	-	-	601 424,68 zł	601 424,68 zł	88 417 977,03 zł	19 345 543,56 zł	-	3 406 748,98 zł	-	3 406 748,98 zł	469 476,22 zł	22 282 816,32 zł	68 108 988,15 zł	66 135 160,71 zł
1.1	Grunt	4 004 820,76 zł	1 300,00 zł	-	-	1 300,00 zł	-	-	-	-	4 006 120,76 zł	-	-	-	-	-	-	-	4 004 820,76 zł	4 006 120,76 zł
1.2	Prawo użytkownika wieczystego gruntu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3	Budynki i lokale i inne budynki i budowle	81 723 180,28 zł	524 171,00 zł	-	-	524 171,00 zł	-	-	165 223,00 zł	165 223,00 zł	82 052 128,28 zł	16 740 182,89 zł	-	3 366 733,55 zł	-	3 366 733,55 zł	52 148,89 zł	20 054 777,65 zł	64 982 987,29 zł	62 007 350,63 zł
1.4	Urządzenia mechaniczne i maszyny	1 247 879,31 zł	39 999,00 zł	-	-	39 999,00 zł	-	-	169 801,68 zł	169 801,68 zł	1 118 076,63 zł	1 177 150,93 zł	-	18 950,85 zł	-	18 950,85 zł	170 762,51 zł	1 029 339,27 zł	70 728,38 zł	92 737,36 zł
1.5	Środki transportu	1 217 882,87 zł	-	-	-	-	-	-	246 400,00 zł	246 400,00 zł	971 482,87 zł	1 169 882,26 zł	-	19 962,28 zł	-	19 962,28 zł	246 400,00 zł	943 344,54 zł	48 000,61 zł	28 138,33 zł
1.6	Inne środki trwałe (konto 011 - grupa 6.)	260 168,49 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	260 168,49 zł	259 317,38 zł	-	1 202,30 zł	-	1 202,30 zł	164 822 zł	259 354,66 zł	1 851,11 zł	813,63 zł
2	Środki trwałe w budowie - inwestycje	322 642,15 zł	4 824 868,19 zł	-	-	4 824 868,19 zł	-	-	39 999,00 zł	39 999,00 zł	5 107 511,34 zł	-	-	-	-	-	-	-	322 642,15 zł	5 107 511,34 zł
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie - inwestycje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Sporządził: *Krzysztof Gierul*
Miejscowość i data: *Amie Kuleszowska*

SKARBNIK
Agnieszka Galińska

STAROSTA
Jarosław Matlach

Tabela nr 2 - Stan odpisów aktualizujących wartości należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	należności z tyt. opłat i kosztów sądowych	16 230,09 zł	- zł	- zł	- zł	16 230,09 zł
2.	należności z tyt. kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	4 725,15 zł	16,88 zł	- zł	- zł	4 742,03 zł
3.	należności z tyt. różnych opłat	6 054,06 zł	- zł	- zł	639,33 zł	5 414,73 zł
4.	należności z tyt. różnych dochodów	47 469,80 zł	1 235,20 zł	- zł	- zł	48 705,00 zł
5.	należności z tyt. innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	208 577,75 zł	86 350,44 zł	- zł	- zł	294 928,19 zł
6.	należności z tyt. grzywien i innych kar pieniężnych	3 041 644,03 zł	95 525,10 zł	- zł	- zł	3 137 169,13 zł
7.	należności z tyt. użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa	8 859,50 zł	148,43 zł	- zł	6 825,52 zł	2 182,41 zł
	Razem	3 333 560,38 zł	183 276,05 zł	- zł	7 464,85 zł	3 509 371,58 zł

Sporządził: *B. Kefelner* *OPM*
 Miejscowość i data: Szczytno, 29.03.2019

SKARBNIK
Agnieszka Matyżka

STAROSTA
Jarosław Matyżka

POWIAT SZCZYCIEŃSKI12-100 Szczytno, ul. H. Sienkiewicza 1
NIP 745-18-11-678, REGON 510742534**Tabela nr 3 - Gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie**

L.p. (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota wrunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy w zakresie zabezpieczenia wykonania umowy w trakcie realizacji robót oraz zabezpieczenia roszczeń z tytułu gwarancji jakości i rękojmi za wady Nr 117/2015/FG z dnia 29.04.2015 r.	363 957,00 zł	109 187,10 zł
2.	Ubezpieczeniowa Gwarancja Należytego Wykonania Kontraktu i Usunięcia Wad i Usterek Nr 32GJ37/17/00001 z dnia 02.01.2017 r. + Aneks Nr 1 z dnia 16.01.2017 r.	56 211,68 zł	16 863,50 zł
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr COR034593, z dnia 19.04.2018 r.	1 799 900,00 zł	1 799 900,00 zł
4.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr COR061305, z dnia 28.11.2018 r.	62 730,00 zł	62 730,00 zł
5.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr COR061306, z dnia 28.11.2018 r.	126 690,00 zł	126 690,00 zł

Sporządził: Anna Frydrych

Miejscowość i data: Szczytno, dnia 29.03.2019 r.

**SKARBNIK**
Agnieszka Galazka**STAROSTA**
Jarosław Matlach