

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki POWIAT SZCZYCEIŃSKI
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 2019 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 2019 r. – 3.509 371,58 zwiększenie w 2019 r. - 120 188,10 rozwiązanie w 2019 r. - stan na koniec 2019 r. – 3.629 559,68
	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 – 2.850 000 Pożyczki – 652 000 Obligacje – 25.500 000
1.10.	kwotę 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
	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 63 257,60 - odprawy 53 616,00
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
	14 360 655,17
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)

2020-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Jarosław Matlach

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej - składowa jednostka 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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie (14+15+16)	Wymiarowane umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17)	Wartość netto składowek aktywów	
			Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi		Zyski	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3+1)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	Własność niematerialna i prawna	2 598 780,11 zł	2 077 815,00 zł	- zł	- zł	2 077 815,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 698 375,11 zł	2 598 780,11 zł	434 892,90 zł	- zł	434 892,90 zł	1 293,88 zł	2 993 453,01 zł	- zł	1 642 922,10 zł	
II	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	93 525 488,37 zł	17 948 862,45 zł	- zł	- zł	17 948 862,45 zł	- zł	- zł	5 888 915,00 zł	5 888 915,00 zł	105 587 235,82 zł	22 282 816,32 zł	3 461 485,48 zł	- zł	3 461 485,48 zł	1 230,88 zł	25 743 172,12 zł	71 242 872,05 zł	79 844 063,70 zł	
1	Środki trwałe (1.1-1.6)	88 417 977,03 zł	3 588 007,28 zł	- zł	- zł	3 588 007,28 zł	- zł	- zł	135 563,17 zł	135 563,17 zł	91 870 421,14 zł	22 282 816,32 zł	3 461 485,48 zł	- zł	3 461 485,48 zł	1 120,68 zł	25 743 172,12 zł	66 135 160,71 zł	66 127 249,02 zł	
1.1	Gruntły	4 008 120,76 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 008 120,76 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 008 120,76 zł	4 008 120,76 zł	
1.2	Prawo użytkownika wieczystego gruntu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
1.3	Budynki lokale i oddziały rolnicze (łącznie i osobno i osobno)	82 852 128,28 zł	3 486 980,48 zł	- zł	- zł	3 486 980,48 zł	- zł	- zł	135 563,17 zł	135 563,17 zł	85 422 945,59 zł	20 054 777,85 zł	3 388 428,24 zł	- zł	3 388 428,24 zł	1 120,68 zł	23 442 074,21 zł	62 007 350,63 zł	61 980 871,58 zł	
1.4	Urządzenia techniczne i maszynowy	1 118 076,63 zł	61 713,20 zł	- zł	- zł	61 713,20 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 179 788,83 zł	1 025 399,27 zł	52 283,33 zł	- zł	52 283,33 zł	- zł	1 077 722,80 zł	92 737,36 zł	102 067,23 zł	
1.5	Środki transportu	971 482,87 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	971 482,87 zł	943 344,54 zł	19 862,28 zł	- zł	19 862,28 zł	- zł	963 206,82 zł	28 138,33 zł	8 276,05 zł	
1.6	Inne środki trwałe (1.6.011 grupa B.)	280 188,49 zł	29 913,60 zł	- zł	- zł	29 913,60 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	290 082,09 zł	259 354,86 zł	813,63 zł	- zł	813,63 zł	- zł	280 188,49 zł	813,63 zł	29 913,60 zł	
2	Środki trwałe w budowie - inwestycje	5 107 511,34 zł	14 360 855,17 zł	- zł	- zł	14 360 855,17 zł	- zł	- zł	5 751 351,83 zł	5 751 351,83 zł	13 716 814,88 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	5 107 511,34 zł	13 716 814,88 zł	
3	Zaliczki na stosunek w inwestycje	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	

Sporządził:

Miejscowość i data:

Anne Kulczyńska
Kmpa (zdany)

SKARBNIK
Agnieszka Gajdzka

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	4 742,03 zł	- zł	- zł	- zł	4 742,03 zł
3.	należności z tyt. różnych opłat	5 414,73 zł	5 891,00 zł	- zł	- zł	11 305,73 zł
4.	należności z tyt. różnych dochodów	48 705,00 zł	1 235,20 zł	- zł	- zł	49 940,20 zł
5.	należności z tyt. innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	294 928,19 zł	11 072,88 zł	- zł	- zł	306 001,07 zł
6.	należności z tyt. grzywien i innych kar pieniężnych	3 137 169,13 zł	95 525,10 zł	- zł	- zł	3 232 694,23 zł
7.	należności z tytułu użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa	2 182,41 zł	6 463,92 zł	- zł	- zł	8 646,33 zł
	Razem	3 509 371,58 zł	120 188,10 zł	- zł	- zł	3 629 559,68 zł

Sporządził: Sandomierska Katarzyna

Miejscowość i data: Szczytno, 31.03.2020

SKARBNIK
Agnieszka Gałązka

STAROSTA
Jarosław Matlach

Tabela nr 3 - Gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota wrunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
1.	Poręczenie zabezpieczenia wykonania umowy w zakresie zabezpieczenia wykonania umowy w trakcie realizacji robót oraz zabezpieczenia roszczeń z tytułu gwarancji jakości i rękomi 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 32GJ3717/00001 z dnia 16.01.2017 r. + Aneks Nr 1 z dnia 16.01.2017 r.	56 211,68 zł (do dnia 30.07.2017 r.)	16 863,50 zł (w okresie 31.07.2017 r. - 15.08.2022 r.)
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 (do dnia 17.03.2020 r.)	1 799 900,00 zł (do dnia 17.03.2020 r.) 539 970,00 zł (w okresie 18.03.2020 r. - 01.04.2025 r.)
4.	Aneks nr 1 z dnia 12 marca 2020 r. do Gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr COR034593, z dnia 19.04.2018 r.	1 958 985,52,00 zł (do dnia 30.05.2020 r.)	1 958 985,52 zł (do dnia 30.05.2020 r.) 587 695,66 zł (w okresie 31.05.2020 - 14.06.2025 r.)
5.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr COR061305 z dnia 28.11.2018 r.	62 730 zł (do dnia 24.04.2019 r.)	18 819,00 zł (do dnia 10.04.2024 r.)
6.	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 (do dnia 24.04.2019 r.)	38 007,00 zł (do dnia 10.04.2024 r.)

Sporządził: Anna Frydrych
Miejscowość i data: Szczepitno, dnia 31.03.2020 r.

GŁÓWNY SPECJALISTA
Anna Frydrych

STAROSTA
Jarosław Matlach