

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Zwoleński - Starostwo
1.2	siedzibę jednostki
	Zwoleń
1.3	adres jednostki
	ul. Wł. Jagiełły 4, 26-700 Zwoleń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są pezy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500,00zł jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 501,00 zł do 10.000 zł zalicza się od środków trwałych lub wartości trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) odzież i umundorowanie; 2) meble i dywany; d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do użytkowania; e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako remontu.</p>
5.	inne informacje
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. załącznika nr 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
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
	urządzenia techniczne i maszyny stan początkowy i końcowy na kwotę 71059,48; inne środki trwałe stan początkowy 52834,00zł, zwiększenie o 4500,00zł, stan końcowy 57.334,00zł

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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	1.670.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.525.000,00
c)	powyżej 5 lat
	5.600.000,00
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancja ubezpieczeniowa 191.971,03 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odprawy emerytalne i rentowe :99.780,00zł; nagrody jubileuszowe: 63.988,13; ekwiwalent za urlop: 19.851,60zł
1.16.	inne informacje
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
	3.889.308,82 zł (załącznik zestawienie obrotów i sald konta 080)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	koszty procesowe 2479,52 ; przychody z tyt.: kar umownych wynikające z niewykonania umowy 14.546,32 i odszkodowań 18658,36
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

sporządził:

Beata Karolczuk

Elżbieta Lange
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Stefan Bernaciak
(kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	508 422,91		10 266,56		10 266,56					518 689,47
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 151 820,74									2 151 820,74
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 660 243,65		10 266,56		10 266,56					2 670 510,21
2.1.	Grunty	15 928 155,39		3 235 926,84		3 235 926,84			244 110,78	244 110,78	18 919 971,45
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 180 921,84		5 283 936,28		5 283 936,28		18 998,68	5 267 393,39	5 286 392,07	3 178 466,05
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 281 506,15		323 597,23		323 597,23	34 880,10	318 910,51	562 333,90	916 124,51	5 688 978,87
2.4.	Środki transportu	152 600,00		24 200,00		24 200,00	8 800,00			8 800,00	168 000,00
2.5.	Inne środki trwałe	1 642 816,23		98 888,75		98 888,75		4 900,00	1 535 530,58	1 540 430,58	201 274,40
2.	Razem środki trwałe	27 185 999,61		8 966 549,10		8 966 549,10	43 680,10	342 809,19	7 609 368,65	7 995 857,94	28 156 690,77
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	229 541,04		3 889 308,82		3 889 308,82			3 828 429,82	3 828 429,82	290 420,04
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	27 415 540,65	0,00	12 855 857,92	0,00	12 855 857,92	43 680,10	342 809,19	11 437 798,47	11 824 287,76	28 447 110,81

Wartości niematerialne i prawne umarżone jednorazowo (konto 020)	77 918,08		4 913,85		4 913,85				0,00	82 831,93
Pozostałe środki trwałe (konto 013)	683 452,03		56 226,08		56 226,08	7 740,28	44 733,90	22 044,70	74 518,88	665 159,23

sporządził:
Marcin Cywka

Skarbnik Powiatu
Elżbieta Lange

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	450 037,38		30 404,09		30 404,09					480 441,47	58 385,53	38 248,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	652 003,73		643 221,52		643 221,52					1 295 225,25	1 499 817,01	856 595,49
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 102 041,11		673 625,61		673 625,61					1 775 666,72	1 558 202,54	894 843,49
2.1	Grunty											15 928 155,39	18 919 971,45
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 890 408,14		72 326,28		72 326,28		18 998,68	2 402,47	21 401,15	1 941 333,27	1 290 513,70	1 237 132,78
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 847 733,11		254 916,61		254 916,61	43 200,50	651 789,16	17 262,85	712 252,51	5 390 397,21	433 773,04	298 581,66
2.4	Środki transportu	43 453,33		32 793,33		32 793,33	8 800,00			8 800,00	67 446,66	109 146,67	100 553,34
2.5	Inne środki trwałe	1 626 340,47		12 511,07		12 511,07		4 900,00	1 535 530,58	1 540 430,58	98 420,96	16 475,76	102 853,44
2.	Razem środki trwałe	9 407 935,05		372 547,29		372 547,29	52 000,50	675 687,84	1 555 195,90	2 282 884,24	7 497 598,10	17 778 064,56	20 659 092,67
3.	Środki trwałe w budowie											229 541,04	290 420,04
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	9 407 935,05		372 547,29		372 547,29	52 000,50	675 687,84	1 555 195,90	2 282 884,24	7 497 598,10	18 007 605,60	20 949 512,71

Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo (konto 072)	77 918,08		4 913,85		4 913,85					0,00	82 831,93	77 918,08	82 831,93
Pozostałe środki trwałe (konto 072)	683 452,03		56 226,08		56 226,08	7 740,28	44 733,90	22 044,70	74 518,88	665 159,23	683 452,03	665 159,23	

sporządził:
Marcin Cywka

Skarbnik Powiatu
Elżbieta Lange

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	71 059,48			71 059,48
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe	52 834,00	4 500,00		57 334,00
Razem		123 893,48	4 500,00		128 393,48

sporządził:
Marcin Cywka

Skarbnik Powiatu
Elżbieta Lange