

Załącznik nr 5. Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Powiat Zwoleński
1.2	siedzibę jednostki	ul.Wł. Jagiełły 4
1.3	adres jednostki	26-700 Zwoleń, ul.Wł.Jagiełły 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Powiat zgodnie z art.4 pkt 1 Ustawy o samorządzie powiatowym Dz.U. z 2019 r. poz.511. wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie : edukacji publicznej, promocji i ochrony zdrowia, pomocy społecznej- wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, polityki prorodzinnej, wspierania osób niepełnosprawnych, transportu zbiorowego i dróg publicznych, kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, kultury fizycznej i turystyki, geodezji, kartografii i turystyki, gospodarki nieruchomościami, administracji architektoniczno-budowlanej, gospodarki wodnej, ochrony środowiska i przyrody, rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli, ochrony przeciwpowodziowej w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska, przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy, ochrony praw konsumenta, utrzymywania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, obronności , promocji powiatu, współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art.3ust.3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r.o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.z 2018 r.poz.450,650,723 i 1365 oraz z 2019 r.poz.37), działalności w zakresie telekomunikacji.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	1.Starostwo Powiatowe 2. Powiatowy Zarząd Dróg 3. Liceum Ogólnokształcące 4.Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna 5. Zespół Szkół Rolniczo-Technicznych 6.Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego 7.Powiatowy Urząd Pracy 8. Dom Pomocy Społecznej 9. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej 10. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy 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 2017 r. 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 501,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków 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,</p> <p>c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: odzież i umundurowanie, meble i dywany,</p> <p>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,</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako remontu.</p> <p>3. Materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia, na koniec roku ustalana jest wartość niezaużytych materiałów na podstawie cen nabycia przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje	
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
1.		

1.1.	szczegółowy zakres 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	zg z zał.tabelą nr 1 "Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych" zg z zał.tabelą nr 2 "Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego"
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 aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	brak danych
1.5.	wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	zg z zał.tabelą nr 3 "Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów , w tym z tytułu leasingu"
1.6.	liczbę oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizacyjnych 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)	nienależnie pobrane świadczenia i zwroty refundacji: stan na początek roku obrotowego: 53.626,20 zł zwiększenia: 111.080,79 zł wykorzystanie: 26.453,38 zł stan na koniec roku obrotowego: 138.253,61 zł
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego,	
a)	powyżej 1 rok do 3 lat	1.670.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	1.525.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat	5.600.000,00 zł
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 niewykazalnych w bilansie	429.905,56 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	odprawy emerytalne i rentowe: 246.854,61 zł nagrody jubileuszowe: 247.407,52 zł ekwiwalent za urlop: 27.346,51 zł
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnic kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	7.233.924,89 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	koszty procesowe : 2.479,52 zł przychody z tytułu kar umownych : 14.546,32 zł odszkodowania: 19.676,36 zł otrzymane od Rady Rodziców wyposażenie (projektor oraz zestawy komputerowe): 10.638,30 zł
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	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie występują

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	474 173,77		33 609,91		33 609,91		4 790,85		4 790,85	502 992,83	62 569,74	39 226,39
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	659 643,53		643 221,52		643 221,52					1 302 865,05	1 499 817,01	856 595,49
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 133 817,30		676 831,43		676 831,43		4 790,85		4 790,85	1 805 857,88	1 562 386,75	895 821,88
2.1	Grunty											16 920 521,33	20 155 563,43
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 483 794,16		2 815 030,01	2 402,47	2 817 432,48		18 998,68	2 402,47	21 401,15	22 279 825,49	54 923 936,16	60 677 403,50
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 772 386,58		377 551,43	356 320,40	733 871,83	43 200,50	713 021,29	51 333,85	807 555,64	7 698 702,77	817 545,81	595 447,11
2.4	Środki transportu	3 564 447,70		40 902,50		40 902,50	8 800,00			8 800,00	3 596 550,20	135 306,24	118 603,74
2.5	Inne środki trwałe	1 778 070,14		15 683,55		15 683,55		18 590,01	1 535 530,58	1 554 120,59	239 633,10	26 751,30	109 956,50
2.	Razem środki trwałe	32 598 698,58		3 249 167,49	358 722,87	3 607 890,36	52 000,50	750 609,98	1 589 266,90	2 391 877,38	33 814 711,56	72 824 060,84	81 656 974,28
3.	Środki trwałe w budowie											243 686,04	364 620,04
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	32 598 698,58		3 249 167,49	358 722,87	3 607 890,36	52 000,50	750 609,98	1 589 266,90	2 391 877,38	33 814 711,56	73 067 746,88	82 021 594,32
	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo (konto 072)	229 900,35		16 859,46		16 859,46		5 355,73		5 355,73	241 404,08	77 918,08	82 831,93
	Pozostałe środki trwałe (konto 072)	5 682 838,45		384 804,94		384 804,94	7 740,28	235 789,35	26 884,61	270 414,24	5 797 229,15	683 452,03	665 159,23
	Pozostałe środki trwałe (konto 072) zbiory biblioteczne	97 621,14									97 621,14		

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	105 092,00	0,00	0,00	105 092,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 931 561,71	0,00	0,00	1 931 561,71
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	90 076,03	0,00	0,00	90 076,03
4.	Środki transportu	34 223,70	0,00	0,00	34 223,70
5.	Inne środki trwałe	52 834,00	4 500,00	0,00	57 334,00
Razem (1+2+3+4+5)		2 213 787,44	4 500,00	0,00	2 218 287,44
6.	Pozostałe środki trwałe	4,67	11 200,00	0,00	11 204,67
7.	Wartości niematerialne i prawne (umarzane jednorazowo)	1 100,00	0,00	0,00	1 100,00