


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Włoszczowskiego ul. Wiśniowa 10 29-100 WŁOSZCZOWA	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON 291009403		<p style="text-align: center;">EED9D1A43DBE64C3</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	1 175 191,16
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	6 756 060,55

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Górka
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Łukasz Tomasz Karpiński
Rafał Paweł Pacanowski
Małgorzata Lucyna Gusta
Dariusz Andrzej Czechowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Górka
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Łukasz Tomasz Karpiński
Rafał Paweł Pacanowski
Małgorzata Lucyna Gusta
Dariusz Andrzej Czechowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
 1.
 - 1.1 Nazwę Jednostki
Powiat Włoszczowski
 - 1.2 Siedzibę jednostki
ul. Wiśniowa 10, 29-100 Włoszczowa
 - 1.3 Adres jednostki
ul. Wiśniowa 10, 29-100 Włoszczowa
 - 1.4 Podstawowy przedmiot działalności
PKD: 8411 Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
 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 samodzielnie sprawozdania finansowe.

W skład sprawozdania wchodzi następujące jednostki:

- 3.1 **Starostwo Powiatowe, ul. Wiśniowa 10, 29-100 Włoszczowa**
- 3.2 **Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3 im. Stanisława Staszica, ul. Wiśniowa 23, 29-100 Włoszczowa**
- 3.3 **Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 im. Hetmana Stefana Czarnieckiego, ul. Koniecpolska 40, 29-100 Włoszczowa**
- 3.4 **Zarząd Dróg Powiatowych ul. Jędrzejowska 81, 29-100 Włoszczowa**
- 3.5 **Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, ul. Wiśniowa 10, 29-100 Włoszczowa**
- 3.6 **I Liceum Ogólnokształcące im. Gen. Władysława Sikorskiego, ul. Wiśniowa 12, 29-100 Włoszczowa**
- 3.7 **Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Sienkiewicza 45, 29-100 Włoszczowa**
- 3.8 **Powiatowy Urząd Pracy we Włoszczowie, ul. Strażacka 11, 29-100 Włoszczowa**
- 3.9 **Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna, ul. Jana III Sobieskiego 38, 29-100 Włoszczowa**
- 3.10 **Powiatowe Centrum Oświaty, ul. Wiśniowa 10, 29-100 Włoszczowa**
- 3.11 **Dom Pomocy Społecznej, ul. Koniecpolska 20, 29-100 Włoszczowa**
- 3.12 **Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Wiśniowa 10, 29-100 Włoszczowa**
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
 - 4.1 Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą 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 budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
 - 4.2 Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej:
 - jednostki wymienione w punktach (3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 3.8, 3.9, 3.10) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3 500,00zł są amortyzowane jednorazowo w dniu przekazania do użytkowania i zalicza się je bezpośrednio w koszty;

- jednostki wymienione w punktach (3.7, 3.11, 3.12) przyjęły następujące ustalenia: środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zalicza się bezpośrednio w koszty;

b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanego w szkołach i placówkach
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany

c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej:

- powyżej 3500,00zł; w jednostkach wymienionych w punktach (3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 3.8, 3.9, 3.10);

- powyżej 10 000,00 zł w jednostkach wymienionych w punktach (3.7, 3.11, 3.12);

wprowadza się do ewidencji bilansowej 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 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Odpisów dokonuje się jednorazowo na cały rok, metodą liniową.

4.3 Materiały na magazynie w jednostkach 3.1, 3.4 są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je w cenach zakupu. W jednostce 3.11 materiały w magazynie ewidencjonowane są ewidencją ilościową i ilościowo-wartościową, wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu zasady „pierwsze weszło pierwsze wyszło” do wyceny zapasu. Pozostałe jednostki nie posiadają magazynu.

4.4 Jednostki prowadzą wycenę aktywów i pasywów przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w tym zasady ostrożności i ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub według wyceny wskazanej w decyzji właściwego organu przekazującego ten środek.

Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ważności.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Należności i udzielone pożyczki – na dzień powstania w wartości nominalnej, a na koniec roku w kwocie wymaganej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności właściwych.

Zobowiązania – na dzień powstania według wartości nominalnej, a na koniec roku w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi (np. not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów).

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych - wycenia się według wartości nominalnej.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – „Wynik finansowy”

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

Tabela nr 1

- 1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

- 1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych przedstawia

Tabela nr 2 -nie dotyczy

- 1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Tabela nr 3 -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

Tabela nr 4

- 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)

Tabela nr 5

- 1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela nr 6 – nie dotyczy

- 1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat - kwota 2 200 000,00

b) powyżej 3 do 5 lat - kwota 2 360 000,00

c) powyżej 5 lat kwota - 1 485 000,00

- 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 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

- 1.12 łączną 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

Poręczenie pożyczki dla ZOZ - 6 756 060,55 zł.

- 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 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1 218 466,69 zł

- 1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Nagrody Jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za urlop - **464 443,65 zł**

- 1.16 inne informacje

brak

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

11 800 312,73 zł

- 2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody kwota **nie dotyczy**

Koszty kwota **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

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Tabela Nr 1 Powiat Włoszczowski

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie/ Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	902 059,53		18 281,02		18 281,02		4 634,32		4 634,32	915 706,23
2.	Środki trwałe	167 697 131,59	0,00	13 744 994,40	671 851,87	14 416 846,27	31 783,13	203 285,40	195 591,10	430 659,63	181 683 318,23
1)	grunty	64 376 066,08		155 310,68	100 504,09	255 814,77			115 403,10	115 403,10	64 516 477,75
2)	budynki i lokale	11 935 682,48		5 354 305,49		5 354 305,49				0,00	17 289 987,97
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 019 971,51		7 342 221,05		7 342 221,05				0,00	85 362 192,56
4)	kotły i maszyny energetyczne	405 511,25				0,00				0,00	405 511,25
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 317 715,04		430 200,73		430 200,73	6 960,00	127 305,85		134 265,85	3 613 649,92
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	807 111,46		600,00		600,00	3 505,00		5 658,00	9 163,00	798 548,46
7)	urządzenia techniczne	1 405 705,79		144 503,52		144 503,52	10 001,13	12 285,93		22 287,06	1 527 922,25
8)	środki transportu	2 848 264,64		114 900,00	485 506,81	600 406,81	4 802,00		74 530,00	79 332,00	3 369 339,45
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 416 373,74		202 387,13	85 840,97	288 228,10	6 515,00	63 606,70		70 121,70	4 634 480,14
10)	zbiory biblioteczne	164 729,60		565,80		565,80		86,92		86,92	165 208,48
Razem:		168 599 191,12	0,00	13 763 275,42	671 851,87	14 435 127,29	31 783,13	207 919,72	195 591,10	435 293,95	182 599 024,46

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
869 866,16		43 021,38		43 021,38	4 634,32	908 253,22	27 396,37	7 453,01
36 818 205,75	0,00	4 762 367,03	680 847,78	5 443 214,81	277 132,57	41 984 287,99	130 878 925,84	139 699 030,24
				0,00		0,00	64 376 066,08	64 516 477,75
6 023 843,48		252 851,57		252 851,57		6 276 695,05	5 911 839,00	11 013 292,92
18 870 653,51		3 499 696,57		3 499 696,57		22 370 350,08	59 149 318,00	62 991 842,48
243 539,46		20 498,60		20 498,60		264 038,06	161 971,79	141 473,19
3 056 853,28		514 667,97		514 667,97	128 726,85	3 442 794,40	260 861,76	170 855,52
773 371,96		7 627,53		7 627,53	3 326,79	777 672,70	33 739,50	20 875,76
929 182,02		136 211,23		136 211,23	21 727,06	1 043 666,19	476 523,77	484 256,06
2 407 758,88		124 949,31	595 006,81	719 956,12	79 332,00	3 048 383,00	440 505,76	320 956,45
4 348 273,56		205 298,45	85 840,97	291 139,42	43 932,95	4 595 480,03	68 100,18	39 000,11
164 729,60		565,80		565,80	86,92	165 208,48	0,00	0,00
37 688 071,91	0,00	4 805 388,41	680 847,78	5 486 236,19	281 766,89	42 892 541,21	130 906 322,21	139 706 483,25

Tabela 2 Powiat Włoszczowski

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w trakcie roku

Lp.	długoterminowe aktywa:	
1.	niefinansowe	0
2.	finansowe	0

Tabela 3 Powiat Włoszczowski

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0
2.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0
3.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0
4.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0
5.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0

Tabela 4 Powiat Włoszczowski

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane 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	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	4	194 426,63			194 426,63
2.	6	3 600,00			3 600,00
3.	7	999 000,00			999 000,00
4.	8	60 718,84			60 718,84
5.					

Tabela 5 Powiat Włoszczowski

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
Razem		781 643,05	402 640,37	2 626,80	6 465,46	1 175 191,16
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	4 444,24	24 283,29			28 727,53
2.	Pozostałe należności	777 198,81	378 357,08	2 626,80	6 465,46	1 146 463,63

Tabela 6 Powiat Włoszczowski

Dane o stanie rezerw

Lp.	Nazwa rezerwy	Cel utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							