


KOREKTA 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE UL. WIŚNIOWA 10 29-100 WŁOSZCZOWA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Włoszczowskiego
Numer identyfikacyjny REGON 291019360		4D86DCF44C1E3B04 

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)	560 866,41
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK POWIATU

Agnieszka Górka

(główny księgowy)

2019.04.30

rok mies. dzień

STAROSTA WŁOSZCZOWSKI

DARIUSZ CZĘCHOWSKI

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK POWIATU


Agnieszka Górka

(główny księgowy)

2019.04.30

rok mies. dzień

STAROSTA WŁOSZCZOWSKI


DARIUSZ CZECHOWSKI

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1 nazwę jednostki
Starostwo Powiatowe
- 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 jednostki
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 samodzielne sprawozdania finansowe
sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji/umorzenia)
 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 2017r. 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.
 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty; jeżeli cena nie przekracza 500,00zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,
 - b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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 jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów i dzieł sztuki).
 3. 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 użytkowania.
 4. Jednostka wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w tym zasady ostrożności i ciągłości w sposób określony przez ustawę o rachunkowości.
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub według wyceny wskazanej w decyzji właściwego organu przekazującego ten środek.
 - b) środki trwałe w budowie- w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia

d) należności – 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 wątpliwych.

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

f) nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje – według ceny nabycia lub zakupu na dzień nabycia albo powstania.

g) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – wycenia się według wartości nominalnej.

5. Wynik finansowy jednostki budżetowej- Starostwa Powiatowego 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.

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

1.1.

Tabela nr 1

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

Tabela nr 2 - nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

- nie dotyczy**
- b) powyżej 3 do 5 lat
nie dotyczy
- c) powyżej 5 lat
nie dotyczy
- 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
- 1.10. **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
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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
988 245,94 zł
- 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
nagrody jubileuszowe - 62 214,00 zł; odprawy emerytalne -137 824,20 zł; ekwiwalent za urlop -28091,28zł
- 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
11 583 464,32
- 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
Starostwo Powiatowe
nazwa jednostki

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	542 221,31		2 878,20		2 878,20				0,00	545 099,51
2.	Środki trwałe	4 990 905,87	0,00	80 867,13	0,00	80 867,13	0,00	52 526,67	185,84	52 712,51	5 019 060,49
1)	grunty	795 772,38				0,00			185,84	185,84	795 586,54
2)	budynki i lokale	1 967 464,35				0,00				0,00	1 967 464,35
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	224 496,24				0,00				0,00	224 496,24
4)	kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 173 688,72		36 342,36		36 342,36		45 037,81		45 037,81	1 164 993,27
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 470,00				0,00				0,00	1 470,00
7)	urządzenia techniczne	121 748,36		33 508,61		33 508,61		2 102,36		2 102,36	153 154,61
8)	środki transportu	118 960,00		5 400,00		5 400,00				0,00	124 360,00
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	587 305,82		5 616,16		5 616,16		5 386,50		5 386,50	587 535,48
	Razem:	5 533 127,18	0,00	83 745,33	0,00	83 745,33	0,00	52 526,67	185,84	52 712,51	5 564 160,00

STAROSTA WŁOSZCZOWSKI

Dariusz Czechowski

SKARBNIK POWIATU
Agnieszka Górńska

Tabela nr 1
Starostwo Powiatowe
nazwa jednostki

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
513 706,28		25 946,59		25 946,59		539 652,87	23 718,03	5 446,64
2 852 103,23	0,00	152 302,08	0,00	152 302,08	52 526,67	2 951 878,64	2 138 802,64	2 067 181,85
892 045,09		47 983,81		47 983,81		940 028,90	795 772,38	795 586,54
118 962,92		10 056,46		10 056,46		129 019,38	105 533,32	95 476,86
				0,00		0,00	0,00	0,00
1 058 044,00		67 693,66		67 693,66	45 037,81	1 080 699,85	115 644,72	84 293,42
1 470,00				0,00		1 470,00	0,00	0,00
105 592,21		8 706,02		8 706,02	2 102,36	112 195,87	16 156,15	40 958,74
115 845,00		3 480,00		3 480,00		119 325,00	3 115,00	5 035,00
560 144,01		14 382,13		14 382,13	5 386,50	569 139,64	27 161,81	18 395,84
3 365 809,51	0,00	178 248,67	0,00	178 248,67	52 526,67	3 491 531,51	2 162 520,67	2 072 628,49

SKARBNIK POWIATU
Agnieszka Górska

STAROSTA WŁASZCZOWSKI
Dariusz Czechowski

Tabela nr 2

Starostwo Powiatowe

nazwa jednostki

odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w trakcie roku n/d

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

SKARBNIK POWIATU

Agnieszka Górka

STAROSTA WŁOSZCZOWSKI

Dariusz Czechowski

Tabela nr 3
Starostwo Powiatowe
nazwa jednostki

Grunty w wieczystym użytkowaniu n/d

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)
		3	4		5	6	
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

SKARBNIK
Agnieszka Czumak

STAROSTA WŁOSZCZOWSKI

Dariusz Czechoński

Tabela nr 4

Starostwo Powiatowe

nazwa jednostki

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	122 600,22			122 600,22

SKARBNIK POWIATU

 Agnieszka Górka

STAROSTA WŁOSZCZOWSKI

 Dariusz Czechowski

Tabela nr 5
Starostwo Powiatowe
nazwa jednostki

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystane	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	Razem	310 831,16	250 640,82	0,00	605,57	560 866,41
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	4 444,24	109,03	0,00	0,00	4 553,27
	w tym:					0,00
	- należność główna	2 978,20	109,03			3 087,23
	- odsetki	1 466,04				1 466,04
2.	Pozostałe należności	306 386,92	250 531,79	0,00	605,57	556 313,14
	w tym:					0,00
	- należność główna	52 097,07	211 074,21			263 171,28
	- odsetki	241 497,49	23 715,42		605,57	264 607,34
	- koszty sądowe i prok.	12 792,36	15 742,16			28 534,52
3.						0,00
4.						0,00
5.						0,00

SKARBNIK POWIATU
Agnieszka Górka

STAROSTA WŁOSZCZOWSKI
Dariusz Czuchowski

Tabela nr 6

Starostwo Powiatowe

nazwa jednostki

Dane o stanie rezerw

n/d

Lp.	Nazwa rezerwy	Cel utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							0
2.							
3.							
4.							
5.							

SKARBNIK POWIATU

 Agnieszka Górka

STAROSTA WŁOSZCZOWSKI


 Dariusz Czechowski

Starostwo Powiatowe

nazwa jednostki

Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat

nie dotyczy

SKARBNIK POWIATU

Uhd
Agnieszka Górską

STAROSTA WŁOSZCZOWSKI

D
Dariusz Czechowski

Starostwo Powiatowe

nazwa jednostki

Zobowiązania powyżej 3 roku do 5 lat

nie dotyczy

SKARBNIK POWIATU

Ud
Agnieszka Górka

STAROSTA WŁOSZCZOWSKI

D
Dariusz Czechowski

Starostwo Powiatowe

nazwa jednostki

Zobowiązania powyżej 5 lat

nie dotyczy

SKARBNIK POWIATU

Agnieszka Górka


STAROSTA WŁOSZCZOWSKI
Dariusz Czechowski