

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki POWIAT WAŁECKI
1.2	siedzibę jednostki WAŁCZ
1.3	adres jednostki 78-600 WAŁCZ, UL. DĄBROWSKIEGO 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki POWIATOWA ADMINISTRACJA ZESPOLONA – SAMORZĄD POWIATU
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI I WCHODZĄCE W JEJ SKŁAD 11 JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH I 1 ZAKŁAD BUDŻETOWY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami kraju Rzeczypospolitej Polskiej. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ul style="list-style-type: none"> • składniki majątkowe o wartości poniżej 350,00 zł tzw. " niskocenne" zalicza się bezpośrednio do kosztów bieżącej działalności bezpośrednio w momencie zakupu, a uważa się je za zużyte z chwilą oddania do użytkowania i ujmuje w pozasksięgowej ewidencji ilościowej w sposób umożliwiający identyfikację • składniki majątkowe o wartości początkowej mieszczącej się w przedziale 350,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz umarza się w całości w miesiącu przyjęcia do użytkowania, podlegają ewidencji bilansowej oraz pozabilansowej ewidencji ilościowo - wartościowej, • składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i ujmuje w ewidencji bilansowej oraz pozabilansowej ilościowo-wartościowej. Środki trwałe umarza i amortyzuje stopniowo według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych aktualnych w dniu ich przyjęcia do użytkowania, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne umarza się w okresie 24 miesięcy (roczna stawka - 50%). Umorzenie i amortyzację środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nalicza się i ujmuje w księgach rachunkowych raz na koniec roku obrotowego, jednorazowo za okres całego roku. • 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 bieżącego okresu. • środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wycenia się w wysokości określonej w tej decyzji. • prowadzi się ewidencję czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących poniesionych wydatków, a dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, przedmiotem rozliczeń są w szczególności koszty: <ul style="list-style-type: none"> ➤ prenumeraty czasopism, ➤ ubezpieczeń majątkowych, ➤ opłat abonamentowych. <p>Ustalenie wyniku finansowego wynika z funkcjonowania konta 860 – wynik finansowy. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.</p>
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
	Tabela nr 1 i nr 2
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
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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 3
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 4
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
	Tabela nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 5
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 5
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
	Tabela nr 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	1.322.031,34 Zł
1.16	inne informacje
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY

SKARBNIK

Paweł Gwozdecki

(Skarbnik/Gł księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

dr. Bogdan Wankiewicz
(kierownik jednostki)

TABELA NR 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

Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowe (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	1 821 357,15	94 906,49	-	-	94 906,49	-	3 795,71	-	3 795,71	1 912 467,93
2. Razem środki trwałe	123 724 974,28	15 077 310,43	145 447,50	1 229 292,35	16 452 050,28	7 262 130,68	160 815,83	1 247 596,80	8 670 543,31	131 506 481,25
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	8 088 806,22	9 211,00	-	499 801,00	509 012,00	9 211,00	-	518 105,45	527 316,45	8 070 501,77
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	105 485 666,70	14 373 877,27	145 447,50	-	14 519 324,77	6 929 324,42	43 900,00	-	6 973 224,42	113 031 767,05
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3+6 KŚT)	5 336 851,47	185 985,90	-	583 336,99	769 322,89	-	44 420,44	587 262,99	631 683,43	5 474 490,93
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	3 223 931,84	400 472,66	-	-	400 472,66	280 584,86	66 524,00	-	347 108,86	3 277 295,64
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 589 718,05	107 763,60	-	146 154,36	253 917,96	43 010,40	5 971,39	142 228,36	191 210,15	1 652 425,86
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	125 546 331,43	15 172 216,92	145 447,50	1 229 292,35	16 546 956,77	7 262 130,68	164 611,54	1 247 596,80	8 674 339,02	133 418 949,18

SKARBNIK

Paweł Gwozdecki

STAROSTA

dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 2

zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	1 674 882,76	-	104 351,43	3 012,71	107 364,14	3 795,71	1 778 451,19
2. Razem środki trwałe	59 200 274,82	34 031,32	4 122 836,41	717 379,10	4 874 246,83	790 906,10	63 283 615,55
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	50 709 544,80	34 031,32	3 797 961,60	7 288,28	3 839 281,20	19 630,53	54 529 195,47
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3+6 KŚT)	4 368 074,71	-	244 604,53	592 650,56	837 255,09	588 449,92	4 616 879,88
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	2 741 435,68	-	28 270,99	-	28 270,99	59 414,00	2 710 292,67
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 381 219,63	-	51 999,29	117 440,26	169 439,55	123 411,65	1 427 247,53
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	60 875 157,58	34 031,32	4 227 187,84	720 391,81	4 981 610,97	794 701,81	65 062 066,74

SKARBNIK

Paweł Swozdecki

STAROSTA

dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 3

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan odpisów na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Grunty	-	-	-	-
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3. Urządzenia techniczne i maszyny	255 026,46	2 695,25	-	257 721,71
4. Środki transportu	2 939 263,65	1 153 740,00	-	4 093 003,65
5. Inne środki trwałe	18 082,80	7 995,00	-	26 077,80
Razem	3 212 372,91	1 164 430,25	-	4 376 803,16

SKARBNIK

Paula Gwozdecki

STAROSTA

dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 4

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)

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
1. Należności długoterminowe					-
2. Należności krótkoterminowe, z tego:	1 280 976,51	40 057,01	3 261,91	679 794,45	637 977,16
2.1. Należności z tytułu dostaw i usług	667,89	25,71	-	-	693,60
2.2. Należności od budżetów	-	-	-	-	-
2.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-
2.4. Pozostałe należności	1 280 308,62	40 031,30	3 261,91	679 794,45	637 283,56
Razem	1 280 976,51	40 057,01	3 261,91	679 794,45	637 977,16

SKARBNIK

Paweł Gwozdecki

STAROSTA

dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 5

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

Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego			Razem (2+3+4)
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5
1. Kredyt obrotowy			6 222 222,50	6 222 222,50
2. Kredyt refinansowy			10 254 938,00	10 254 938,00
3. Pożyczka z Budżetu Państwa			12 588 494,55	12 588 494,55
4.				-
5.				-
6.				-
Razem	-	-	29 065 655,05	29 065 655,05

SKARBNIK

Paweł Gwoźdecki

STAROSTA

dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 6

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Kwota wg stan na koniec roku obrotowego
1	2
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	3 104,94
1.1. ubezpieczenia majątkowe	857,34
1.2. prenumerata czasopism	2 020,80
1.3. opłata abonamentowa	226,80
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-
2.1.	
2.2.	

SKARNIK

Paweł Gwozdecki

STAROSTA

dr Bogdan Wankiewicz