

INFORMACJA DODATKOWA – 2019

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	STAROSTWO POWIATOWE W WAŁCZU
1.2	siedzibę jednostki
	WAŁCZ
1.3	adres jednostki
	78-600 WAŁCZ, UL. DĄBROWSKIEGO 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	ADMINISTRACJA PUBLICZNA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE DOTYCZY
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: • składniki majątkowe o wartości poniżej 2.000,00 zł 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 pozabilansowej ewidencji ilościowej w sposób umożliwiający identyfikację • składniki majątkowe o wartości początkowej ponad 2.000,00 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/amortyzuje z zastosowaniem liniowej metody, sukcesywnie według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, aktualnych w dniu ich przyjęcia do użytkowania, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne umarza się w okresie 24 miesięcy. 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. • środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wycenia się w wysokości określonej w tej decyzji. 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.
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
	Tabela nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Tabela nr 5
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 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 7
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 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 9
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 10
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 10
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 10
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
	Tabela nr 11
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 12
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
	Tabela nr 13
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 14
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	120.005,13

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Diana Czywacz

 (Gł. księgowy)

2020-04-27
 (rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA
dr Bogdan Wankiewicz

 (kierownik jednostki)

TABELA NR 1

2019

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 początkowej (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	354 434,47	114 260,25			114 260,25	94 631,91			94 631,91	374 062,81
2. Razem środki trwałe	21 057 977,51	12 265 492,67	-	-	12 265 492,67	13 408 730,31	264 496,03	221 705,00	13 894 931,34	19 428 538,84
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	1 665 934,10				-	148 500,00		221 705,00	370 205,00	1 295 729,10
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)	17 855 829,68	10 896 854,03			10 896 854,03	11 891 591,67			11 891 591,67	16 861 092,04
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3+6 KŚT)	877 624,45	944 635,78			944 635,78	944 635,78	58 644,42		1 003 280,20	818 980,03
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	241 499,99	253 860,00			253 860,00	253 860,00			253 860,00	241 499,99
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	417 089,29	170 142,86			170 142,86	170 142,86	205 851,61		375 994,47	211 237,68
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	21 412 411,98	12 379 752,92	-	-	12 379 752,92	13 503 362,22	264 496,03	221 705,00	13 989 563,25	19 802 601,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Diana Grzywacz

STAROSTA
dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 2

2019

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	354 434,47		114 260,25		114 260,25	94 631,91	374 062,81
2. Razem środki trwałe	5 732 503,13	-	486 058,19	-	486 058,19	347 844,23	5 870 717,09
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)	4 378 049,85		431 744,81		431 744,81	83 348,20	4 726 446,46
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3+6 KŚT)	720 645,12		44 892,41		44 892,41	58 644,42	706 893,11
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	241 499,99				-		241 499,99
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	392 308,17		9 420,97		9 420,97	205 851,61	195 877,53
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	6 086 937,60	-	600 318,44	-	600 318,44	442 476,14	6 244 779,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Diana Grzywek

STAROSTA

dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 3

2019

aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

Wyszczególnienie	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
1. Środki trwałe, w tym:	-	
1.1. Dobra kultury	-	

SEKRETARZ GMINY
[Signature]
Dariusz Grygolec

STAROSTA
[Signature]
dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 4

2019

kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanów odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
2. Środki trwałe	-	-	-	-
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
4. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
4.1. Akcje i udziały	-	-	-	-
4.2. Papiery wartościowe	-	-	-	-
4.3. Inne aktywa finansowe	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-

GŁÓWNY KASJER

Diana Grybosz

STAROSTA

dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 5

2019

wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	-
Wartość (w zł)	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
Dariusz Chojnacki

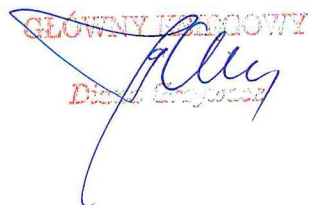
STAROSTA
[Signature]
dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 6

2019

wartość nieamortyzowanych 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	-	-	-	-
4. Środki transportu	-	-	-	-
5. Inne środki trwałe	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-


 GŁÓWNY KASJER
 Dariusz Litwiniuk

STAROSTA

 dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 7

2019

liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Wartość	Ilość
1	2	3
1. Akcje	-	-
2. Udziały	-	-
3. Dłużne papiery wartościowe	-	-
4. Inne papiery wartościowe	-	-
Razem	-	-

GŁÓWNY KASJER
[Signature]
Dziękuję

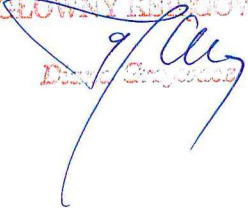
STAROSTA
[Signature]
dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 8

2019

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:	218 565,94	4 820,63	-	-	223 386,57
2.1. Należności z tytułu dostaw i usług	693,60	25,70			719,30
2.2. Należności od budżetów					-
2.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					-
2.4. Pozostałe należności	217 872,34	4 794,93			222 667,27
Razem	218 565,94	4 820,63	-	-	223 386,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY


STAROSTA

 dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 9

2019

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

Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.					-
Razem	-	-	-	-	-

SLOWNYK
Diana Grzegorz

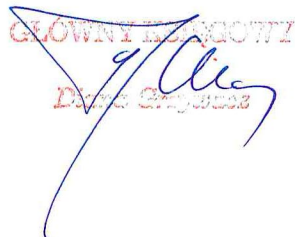
STAROSTA
dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 10

2019

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		5 185 185,50		5 185 185,50
2. Kredyt refinansowy			10 254 938,00	10 254 938,00
3. Pożyczka z Budżetu Państwa			11 724 494,55	11 724 494,55
4. Kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	509 271,00			509 271,00
5.				-
6.				-
Razem	509 271,00	5 185 185,50	21 979 432,55	27 673 889,05

GŁÓWNY KASJER

 Danuta Chojaszczyńska

STAROSTA

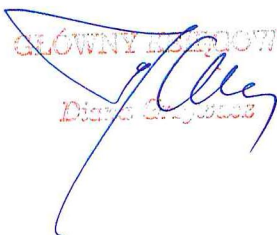
 dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 11

2019

kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stan na koniec roku obrotowego
1	2
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	-
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	-

GŁÓWNY KASJER
Dariusz Chojas


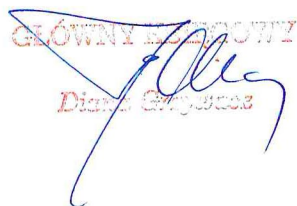
STAROSTA
dr Bogdan Wankiewicz


TABELA NR 12

2019

łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie/rodzaj zabezpieczenia	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4
Weksle			
Hipoteka			
Inne zabezpieczenia			
Razem	-	-	


 GŁÓWNY KASJER
 Dariusz Gajdosz

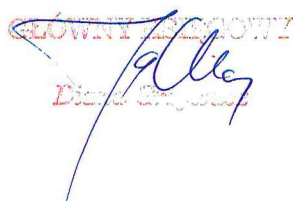
STAROSTA
 - dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 13

2019

łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych

Wyszczególnienie/rodzaj zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4
Poręczenia i gwarancje			
Inne, w tym:			
Razem	-	-	


 BŁOGOTY WANKIEWICZ
 Bogdan Wankiewicz

STAROSTA
 dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 14

2019

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Kwota wg stan na koniec roku obrotowego
1	2
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
1.1.	
1.2.	
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
2.1.	
2.2.	

~~ŚLONIMSKO~~
Pllg
Dział Zarządzania

STAROSTA
dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 15

2019

informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość wg stan na koniec roku obrotowego
1	2
1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	-
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	120 005,13
3. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	-
4. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowy	-
5. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-

GŁÓWNY KSIĘZĄCZY
Dariusz Gajda

STAROSTA
dr Bogdan Wankiewicz