

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat -Starostwo Powiatowe
1.2	siedzibę jednostki
	Sochaczew
1.3	adres jednostki
	Ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 65 ,96-500 Sochaczew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane powiatu i jednostki
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 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów 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 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się 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 :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) odzież i umundurowanie; 3) meble i dywany ; 4) środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umorzeń (z wyjątkiem gruntów) dokonuje się stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w Załączniku do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych KŚT- (Dz. U. 2016.1864 z późniejszymi zmianami) z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, raz w roku, w grudniu, naliczając odpisy metodą liniową nie wcześniej niż w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych finansuje się ze środków na inwestycje i podlegają one umarzaniu w okresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> -24 miesięcy w przypadku licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich, -60 miesięcy w pozostałych przypadkach, <p>co uwzględniają zasady określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>e) Wszystkie 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 jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</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
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 wieczysto
	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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- Udziały w spółce prawa handlowego - Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. - 50 sztuk, wartość 50.000,00 zł;
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)
	Nie dotyczy
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
	Pożyczka - 556.352,28 zł do 2021 roku Obligacje - 1.625.000,00 zł do 2021 roku
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Pożyczka - 370.901,52 zł do 2023 roku Obligacje - 750.000,00 zł do 2023 roku
c)	powyżej 5 lat
	Pożyczka - 943.099,32 zł do 2029 roku Obligacje - 1.125.000,00 zł do 2026 roku
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	<p>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych - 5.370.353,12 zł : -Pożyczka (NFOŚiGW) weksel „in blanco” kwota – 1.870.353,12 zł -Obligacje (BOŚ S.A.,PKO BP S.A.) cały majątek – 3.500.000,00 zł</p>
1.12.	<p>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</p>
	<p>Łączna kwota zobowiązań warunkowych : 4.983.935,29 zł : -zobowiązanie warunkowe – konto 291-01 poręczenie kredytu nr 07/0079 z 28.06.2007 dla ZOZ Szpital Powiatowy, aktualna kwota - 3.276.000,00 zł; -zobowiązanie warunkowe – konto 291-02 poręczenie kredytu nr 1086/114/10 z 08.07.2010 dla ZOZ Szpital Powiatowy, aktualna kwota - 760.000,00 zł; -zobowiązanie warunkowe – konto 291-04 zabezpieczenie środków finansowych w sprawie z podwykonawcą dotyczy zakończonej inwestycji pn:Przebudowa drogi powiatowej Teresin Aleja XX-lecia – kwota - 947.935,29 zł postępowanie sądowe w toku.</p>
1.13.	<p>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</p>
	<p>Nie dotyczy</p>
1.14.	<p>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p>
	<p>Nie dotyczy</p>
1.15.	<p>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p>
	<p>6.480.552,31</p>
1.16.	<p>inne informacje</p>
	<p>Nie dotyczy</p>
2.	
2.1.	<p>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</p>
	<p>Nie dotyczy</p>
2.2.	<p>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</p>
	<p>-wykonanie map sytuacyjno-wysokościowych działki w obrębie Załusków Parcel, które będą wykorzystane do opracowania projektu rozbudowy Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Załuskowie – 4.428,00 ; -prace remontowo-budowlane w pomieszczeniu kotłowni gazowej w budynku internatu Zespołu Szkół Centrum Kształcenia Ustawicznego w Sochaczewie – 9.441,81 ; -wykonanie kompletnej dokumentacji projektowej wraz z kosztorysami, przedmiarami robót, ze STWiOR i planem BIOZ oraz sporządzenie audytu energetycznego w zakresie adaptacji budynku gospodarczego ZS RCKU w Sochaczewie na archiwum zakładowe Starostwa Powiatowego w Sochaczewie – 28.100,00 ; -wykonanie kompletnej dokumentacji projektowej wraz z kosztorysami, przedmiarami robót, ze STWiOR i planem BIOZ oraz sporządzenie audytu energetycznego w zakresie adaptacji budynku gospodarczo-dydaktycznego przy Zespole Szkół Rolnicze Centrum Kształcenia Ustawicznego w Sochaczewie na cele oświatowe – 28.290,00 .</p>
2.3.	<p>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p>
	<p>Przychody: 14.097,50 – kary umowne za nieterminowe wykonanie przedmiotu zamówienia-umów. Koszty: 3.693,60 -zwrot kosztów postępowania sądowego wobec byłych pracowników; 12.167,00 -zwrot kosztów zastępstwa prawnego wobec byłych pracowników; 817.471,00 -zwrot rat nienależnie uzyskanej części oświatowej subwencji ogólnej za 2012 i 2013 rok; 12.314,67 – zwrot kosztów sądowych dotyczy sprawy zakończonej z firmą Drogomex.</p>

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kowalska

 (główny księgowy)

2019-03-29

 (rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Jolanta Gonta

 (kierownik jednostki)

Tabela wv/1

Starostwo Powiatowe
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja			inne *)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	2 219 044,97		20 326,86		20 326,86					0,00	2 239 371,83	766 472,06	663 233,54		1 429 705,60	1 452 572,91	809 666,23
2	Środki trwałe:	14 677 437,85	0,00	270 722,56		270 722,56					3 203 425,73	11 744 734,68	3 198 666,37	258 753,57	637 969,38	2 819 450,56	11 478 771,48	8 925 284,12
	Grupa 0	10 238 502,80		163 574,64		163 574,64		2 523 160,00			2 523 160,00	7 878 917,44				0,00	10 238 502,80	7 878 917,44
	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 019 236,82				0,00		416 615,98			416 615,98	1 601 620,84	1 149 832,22	39 745,49	321 926,31	867 651,40	868 404,60	735 969,44
	Grupa 2	923 104,26				0,00		185 109,69			185 109,69	737 994,57	661 456,09	59 772,82	161 349,65	559 879,26	261 648,17	178 115,31
	Grupa 3	22 636,58				0,00		22 636,58			22 636,58	0,00	22 636,58		22 636,58	0,00	0,00	0,00
	Grupa 4	306 405,10				0,00		1 338,45			1 338,45	305 066,65	253 336,29	34 121,69	1 338,45	286 119,53	53 068,81	18 947,12
	Grupa 5	151 073,11				0,00		10 400,55			10 400,55	140 672,56	110 590,25	14 087,25	86 553,91	38 103,69	40 482,86	102 568,87
	Grupa 6	92 246,42				0,00		14 300,00			14 300,00	77 946,42	75 562,18	3 896,40	14 300,00	65 180,58	16 664,24	12 765,84
	Grupa 7	121 287,00				0,00					0,00	121 287,00	121 287,00		121 287,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 8	803 945,76		107 147,92		107 147,92			29 864,48		29 864,48	861 229,20	803 945,76	107 147,92	29 864,48	861 229,20	0,00	0,00
	Grupa 9					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KASJER/WYWI

STAROSTA


Jolanta S. Gantka
 (główny księgowy)

 2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)


Jolanta S. Gantka
 (kierownik jednostki)