

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe
1.2	siedzibę jednostki
	Sępólno Krajeńskie
1.3	adres jednostki
	ul. Kościuszki 11, 89-400 Sępólno Krajeńskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
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)
	<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 jednostek 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) składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3.500 zł umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania i wprowadza się do ewidencji nabycia i zalicza do pozostałych środków trwałych</p> <p>b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; <p>c) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów 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 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Natomiast wartości niematerialne i prawne powyżej wartości początkowej 3.500 zł jednostka umarza wg stawki 30 % w skali roku.</p>

	<p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p>
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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</p> <p>Odp. Tabela 1.1</p>
1.2.	<p>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym:</p> <p>a. Budynek administracyjny wraz z gruntami - Starostwo Powiatowe w Sępólnie Kr. przy ul. Kościuszki 11 dz. 628/3 - nieruchomość zabudowana łączna wartość rynkowa na dzień 31.12.2018r – 1.584.000,00 zł w tym same grunty – wartość rynkowa 300.000,00 zł</p> <p>b. Budynek wraz z gruntami przy ul. Kościuszki 3 z przeznaczeniem na WTZ Warsztat Terapii Zajęciowej dz. 623 nieruchomość zabudowana łączna wartość rynkowa na dzień 31.12.2018r. – 6.000.000,00 zł w tym same grunty – wartość rynkowa 75.000,00 zł</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Brak</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczyście</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Tab. Nr 1.2.</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Udziały w Szpitalu NOVUM-MED." Sp.z o.o. Więcbork o wartości 2.533.000,00 zł</p>
1.7.	<p>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)</p> <p>Tab. 1.3.</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach,</p>

	wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
1.9.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu: a. wierzytelności wobec: Santander Bank Polski S.A. (była nazwa Bank Zachodni WBK) od dnia bilansowego pozostałe do spłaty przypadające na poszczególne lata:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat 2.251.728,00 zł
b)	powyżej 3 lat do 5 lat 1.501.152,00 zł
c)	powyżej 5 lat 2.314.242,70 zł
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 posiada
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Brak
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
	Starostwo Powiatowe posiada rozliczenie międzyokresowe kosztów: a. odsetki od obligacji Serii L na rok 2019 Bank Gospodarstwa Krajowego – 13.866,69 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: a) ekwiwalent za urlop wypoczynkowy –27.447,28 zł b) nagrody jubileuszowe –14.177,25 zł c) odprawy emerytalne i pośmiertne – 21.384,00 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	Koszty wytworzenia środków trwałych w roku 2018 jednostka poniosła w następujący sposób: a. budynek Szpitala-laboratorium – 233.359,55 zł b. Budynek Szpitala – 150.000,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu a wykonania planu dochodów budżetowych
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

SKARBNIK POWIATU

Władysław Kozłowski

Władysław Kozłowski

(górny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA SEPOLEŃSKI

Jarosław Tadych

Jarosław Tadych

.....

(kierownik jednostki.)

Tabl. 1.1. do załącznika Nr 12 punkt 1.1

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)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	432 345,13				432 345,13				0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	35 047 635,56	0,00	0,00	2 909 085,48	2 909 085,48	0,00	24 108,00	0,00	24 108,00
1)	Grunty	8 941 562,55 zł			246 100,00 zł	246 100,00 zł				0,00
2)	Budynki i lokale	23 063 398,58			2 646 543,54	2 646 543,54				0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	597 645,69				0,00				0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	110 331,00				0,00				0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	278 815,73			16 441,94	16 441,94				0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 458,00				0,00				0,00
7)	Urządzenia techniczne	430 364,56				0,00				0,00
8)	Środki transportu	0,00				0,00				0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 620 059,45				0,00		24 108,00		24 108,00
RAZEM:		35 479 980,69	0,00	0,00	2 909 085,48	3 341 430,61	0,00	24 108,00	0,00	24 108,00

Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia 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)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
432 345,13	413 593,03		9 297,61		9 297,61		422 890,64	18 752,10	9 454,49
37 932 613,04	7 569 991,29		750 048,54	25 346,01	775 394,55	24 108,00	8 321 277,84	18 536 081,72	20 423 672,65
9 187 662,55 zł	0,00								
25 709 942,12	5 657 059,54		570 447,36	8 904,07	579 351,43	0,00	6 236 410,97	17 406 339,04	19 473 531,15
597 645,69	134 709,82		25 155,61		25 155,61		159 865,43	462 935,87	437 780,26
110 331,00	27 674,80		7 723,20		7 723,20		35 398,00	82 656,20	74 933,00
295 257,67	272 635,60		5 380,13	16 441,94	21 822,07		294 457,67	6 180,13	800,00
5 458,00	5 458,00		0,00		0,00		5 458,00	0,00	0,00
430 364,56	125 603,34		38 888,52		38 888,52		164 491,86	304 761,22	265 872,70
0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
1 595 951,45	1 346 850,19		102 453,72		102 453,72	24 108,00	1 425 195,91	273 209,26	170 755,54
38 364 958,17	7 983 584,32	0,00	759 346,15	25 346,01	784 692,16	24 108,00	8 744 168,48	18 554 833,82	20 433 127,14

Tab. 1.2. do załącznika Nr 12 punkt 1.5
Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

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.	Gr. IV użyczenie	153 245,59	0,00	24 983,16	128 262,43
2.	Gr. VIII dzierżawa	15 990,00	37 515,00	9 225,00	44 280,00

Tab. 1.3. do załącznika Nr 12 punkt 1.7
Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności krótkoterminowe	152.991,35	17.980,53	471,10		170.500,78
2.						

SKARBNIK POWIATU

Jarosław Tądych

STAROSTA SĘPOLIŃSKI

Jarosław Tądych