

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Powiat Klobucki

1.2. Siedziba jednostki

42-100 Klobuck, ul. Rynek im. Jana Pawła II 13

1.3. Adres jednostki

42-100 Klobuck, ul. Rynek im. Jana Pawła II 13

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zadania publiczne o charakterze ponadgminnym

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, w skład którego wchodzi sprawozdanie finansowe jednostek organizacyjnych Powiatu

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w okresie rzezanni tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

b) nowego środka

c) umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania

d) nie wynika z umowy, należy ustalić lub oszacować wartość obyczasowego umorzenia. Do ksiąg rachunkowych należy przyjąć w wartości z umowy wraz z amortyzacją.

e) pozaksięgowej.

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a) stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych przez użytkownika.

b) Środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową

c) „Pozostałe środki trwałe” umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania

d) W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

4. Przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie

5. rezygnując z ewidencji wartościowej zapasów. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 Zużycie materiałów i energii, o wartość nie zużytych na dzień

Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

a) ciężar pozostających kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1

b) Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

5. Inne informacje

na wszystkich stronach i wariantach.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	1. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Inne wartości niematerialne i prawne	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	300016,00	388716,65	7674534,66	1385003,83	245933,78	3525787,41
Zwiększenia wartości początkowej:	23261,76		4419546,77	130380,00		354030,16
- aktualizacja						
- przyschody	23261,76		4419546,77	130380,00		354030,16
- przenieszenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	6716,68	30732,00	2889015,32	100267,94		2340517,63
- zbycie						
- likwidacja	6716,68			59887,98		108580,00
- inne		30732,00	2889015,32	40379,96		83062,94
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	316561,08	357984,65	9205066,11	1425115,89	245933,78	1539299,94
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	300016,00		2220560,07	861985,79	123030,07	3482718,98
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	23261,76	3557,90	427002,69	188108,09	19988,10	369139,69
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	23261,76	3557,90	222237,53	188108,09	19988,10	15109,53
- inne	6716,68		154765,16	85634,54		354030,16
Zmniejszenie umorzenia	316561,08	3557,90	483040,61	964459,34	143018,17	2340517,47
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego						
Wartość netto składników aktywów:						
stan na początek roku		388716,65	5453974,59	533018,04	122903,71	43058,4500000002
stan na koniec roku		354426,75	7040543,96	460656,56	102915,61	27958,76000000007

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego

1.	nr 1173/28 obreb	Powierzchnia: Wartość:	0,1046 46150,00	46150,00	46 150,00
2.	nr 545/10 obreb P	Powierzchnia: Wartość:	0,1064 465,00	465,00	465,00
3.	nr 545/11 obreb P	Powierzchnia: Wartość:	0,0562 24543,00	24543,00	24 543,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Stan na początek roku obrotowego	zmniejszenia	
1.	Grunty			
2.	Budynki			

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Stan na początek roku obrotowego	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały				
2.	Dłużne papiery wartościowe				

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie / zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe				
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	506,52	20,00		526,52
3.	B.II.2. Należności od budżetów				
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń				
5.	B.II.4. Pozostałe należności	236 564,65	18 346,88	9 499,29	245 412,24
					245938,76
					237071,17

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

L.p.	Wyszczególnienie	obrotowego	Okres wymagalności	
			ciągu roku	w ciągu roku
1.	Rezerwa na wypadek niewypłacalności dłużnika			
2.	Rezerwa na wypadek niewypłacalności dłużnika			
3.	Ogółem rezerwy			

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	stan na	powyżej 5 lat	BO	BZ	
1.	Kredyty i pożyczki	2 656 008,06	4 062 026,56	3 522 813,00	4 489 600,00	8 253 600,00	10 648 421,06	12 305 628,56

2.	dłużnych papierów finansowych								
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)								
4.	zobowiązania wobec budżetów								
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
6.	z tytułu wynagrodzeń pozostałe								
7.	Razem	2 656 008,06	4 052 026,56	3 522 813,00	4 459 600,00	8 253 600,00	10 648 421,06		12 305 626,56

1.10. Kwota 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

Lp.	rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
		na początek roku	na początek roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle				
2.	Hipoteka				
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy				
4.	bankowa, kara				
	Ogółem				

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem		

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.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze		

- prenumeraty		
- polisy ubezpieczenia osób i		
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe		
przychodów		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i porceżeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Informacje
1.	Odprawy emerytalne	24 292,60	
2.	Nagrody jubileuszowe	77 265,25	
3.	Inne	36 079,31	
	Ogółem	137 637,16	

1.16. Inne informacje

n.p.

Rozliczenie z IV: wydatków budżetowych: 1464,82
 Rozliczenie z IV: dochodów budżetowych: 32955,10
 Odpisy ZFSS: 148 997,94
 Materiały: 6440,22
 Dodatkowe wynagrodzenie roczne: 442462,12
 ZUS dodatkowe wynagrodzenie roczne: 84174,31
 Pżyczki ZFSS: 54720,90

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	6 121 063,50	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty:		

o nadzwyczajnej wartości:			
które wystąpiły incydentalnie			

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:

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.

STAROSTA
Heinryk Kępczyński

SKARBNIK POWIATU
Katarzyna Kurbuska

