

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Starostwo Powiatowe
1.2	siedzibę jednostki Kluczbork ul. Katowicka 1
1.3	adres jednostki Kluczbork ul. Katowicka 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 531412214
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 -31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne TAK
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>1.</b> 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 2017 r. 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><b>2.</b> 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 3.500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 3.500,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 0,00 zł do 3.500,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowo odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne</p> <p>2) odzież</p> <p>3) meble i dywany</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 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. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500,00 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako koszty remontu.</p> <p><b>3.</b> Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p>
5.	inne informacje brak

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczególony 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
	zawarty w tabeli: Główne składniki aktywów trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
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
	dane zawarte w tabeli
1.5.	wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	20.728.602,00 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	zawarte w tabeli : Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych
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)
	zawarte w tabeli: Stan odpisów aktualizacyjnych wartości należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	zawarte w tabeli: Dane o stanie rezerw
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
	zawarte w tabeli: Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty
b)	powyżej 3 do 5 lat
	zawarte w tabeli: Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty
c)	powyżej 5 lat
	zawarte w tabeli: Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty
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
	15.368.866,16 zł
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	dane zawarte w tabeli
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	55.576.832,31 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	dane zawarte w tabeli
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
	206 640
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
	brak
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Główne składniki  
aktywów trwałych

1.	Nazwa grupy rodzajowe składników aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8=9=10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	
1.	Wartości niematerialne i prawne	625 360,97	0,00	21 839,20	0,00	21 839,20	0,00	0,00	0,00	0,00	647 200,17	538 485,13	0,00	60 468,27	0,00	60 468,27	0,00	598 953,40	86 875,84	48 246,77
2.	Środki trwałe	163 854 943,69	471 101,76	8 052 708,33	15 938 950,97	24 462 761,06	0,00	193 630,70	15 966 179,63	16 159 810,33	172 157 894,42	36 882 696,76	0,00	4 580 909,44	31 025,20	4 606 762,71	200 415,69	41 294 215,71	126 972 246,93	130 863 678,71
1)	Grunty	44 108 876,00	0,00	111 570,00	0,00	111 570,00	0,00	0,00	262,85	262,85	44 220 183,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 108 876,00	44 220 183,15
2)	Budynki i lokale	107 828 020,65	471 101,76	7 595 407,46	0,00	8 066 509,22	0,00	0,00	0,00	0,00	115 894 529,87	27 874 832,07	0,00	3 802 150,60	0,00	3 800 142,03	0,00	31 676 982,67	79 953 188,58	84 217 547,20
3)	Obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	74 398,00	0,00	0,00	7 496 458,16	7 496 458,16	0,00	0,00	7 496 458,16	7 496 458,16	74 398,00	44 359,76	0,00	3 347,91	0,00	3 347,91	0,00	47 707,67	30 038,24	26 690,33
4)	Kotły i maszyny energetyczne	616 440,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	616 440,14	354 391,34	0,00	41 750,81	0,00	41 750,81	0,00	396 142,15	262 048,80	220 297,99
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 047 874,16	0,00	29 390,04	0,00	29 390,04	0,00	5 725,25	0,00	5 725,25	1 071 538,95	956 649,88	0,00	41 100,94	9 594,00	50 694,94	5 725,25	1 001 619,57	91 224,28	69 919,38
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	127 760,89	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	31 358,69	0,00	31 358,69	131 402,20	127 760,89	0,00	291,67	0,00	291,67	31 358,69	96 693,87	0,00	34 708,33
7)	Urządzenia techniczne	5 225 181,57	0,00	31 000,00	0,00	31 000,00	0,00	26 035,20	26 965,81	53 001,01	5 203 180,56	2 980 148,78	0,00	432 905,41	4 378,45	434 120,50	32 820,19	3 384 612,45	2 245 032,79	1 813 183,86
8)	Środki transportu	2 055 682,30	0,00	98 192,80	8 441 142,80	8 539 335,60	0,00	102 324,00	8 441 142,80	8 543 466,80	2 051 551,10	1 935 299,11	0,00	60 793,52	0,00	60 793,52	102 324,00	1 893 768,63	120 383,19	157 782,47
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 770 709,98	0,00	152 148,03	1 350,01	153 498,04	0,00	28 187,56	1 350,01	29 537,57	2 894 670,45	2 609 254,93	0,00	198 568,58	17 052,75	215 621,33	28 187,56	2 796 688,70	161 455,05	103 366,00
<b>RAZEM:</b>		<b>328 335 248,35</b>	<b>942 203,52</b>	<b>16 127 255,86</b>	<b>31 877 901,94</b>	<b>48 947 361,32</b>	<b>0,00</b>	<b>387 261,40</b>	<b>31 932 359,26</b>	<b>32 319 620,66</b>	<b>344 962 989,01</b>	<b>74 303 878,65</b>	<b>0,00</b>	<b>9 222 287,15</b>	<b>62 050,40</b>	<b>9 273 993,69</b>	<b>400 831,38</b>	<b>83 187 384,82</b>	<b>254 031 369,70</b>	<b>130 911 925,48</b>

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

L. p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotoweg o	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	Działka nr.9/78	Powierzchnia m2	0,1417			0,14
		Wartość zł	27 773,20			27 773,20
2	Działka nr.9/80	Powierzchnia m2	0,2150			0,22
		Wartość zł	42 140,00			42 140,00
3	Działka 9/99	Powierzchnia m2	1,8838			1,88
		Wartość zł	369 224,80			369 224,80
4	Działka 9/82	Powierzchnia m2	1,7784			1,78
		Wartość zł	348 566,40			348 566,40
5	Działka 91/13	Powierzchnia m2	0,1851			0,19
		Wartość zł	64 390,00			64 390,00
6	Działka 91/22	Powierzchnia m2	0,1344			0,13
		Wartość zł	78 244,40			78 244,40
7	Działka 9/97	Powierzchnia m2	0,0377			0,04
		Wartość zł	7 389,20			7 389,20
8	Działka 9/89	Powierzchnia m2	0,3519			0,35
		Wartość zł	68 972,40			68 972,40
9	Działka 9/90	Powierzchnia m2	0,0606			0,06
		Wartość zł	11 877,60			11 877,60
10	Działka 9/98	Powierzchnia m2	0,0183			0,02
		Wartość zł	3 586,80			3 586,80

**Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych**

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	48 200,00	1 205 000,00	8 000,00	200 000,00	0,00	0,00	56 200,00	1 405 020,37
2	Udziały	4 345,00	2 172 500,00	16 920,00	8 460 000,00	1 875,00	937 500,00	19 390,00	9 695 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe ( tym obligacje)								
4	Inne papiery wartościowe								
<b>Razem</b>		<b>52 545,00</b>	<b>3 377 500,00</b>	<b>24 920,00</b>	<b>8 660 000,00</b>	<b>1 875,00</b>	<b>937 500,00</b>	<b>75 590,00</b>	<b>11 100 020,37</b>

**Stan odpisów aktualizacyjnych wartość należności**

L. p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązane	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Osoby fizyczne	125 121,26	3 259,87	0,00	0,00	128 381,13
2.	Osoby prawne	3 608 639,79	14 625,43	0,00	0,00	3 615 371,90

**Dane o stanie rezerw**

L.p.	Rodzaj rezerw według celu utworzenie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Razem zmniejszenia (5+6)	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	8
	Długoterminowe należności budżetowe	267 602,63	0,00	48 684,00	0,00	48 684,00	218 918,63
<b>Razem</b>		<b>267 602,63</b>	<b>0,00</b>	<b>48 684,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48 684,00</b>	<b>218 918,63</b>

**Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty Starostwo**

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Komunalny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w Warszawie	0,00	783 672,00	0,00	522 448,00	0,00	3 918 365,42	0,00	5 224 485,42
2	Volkswagen Leasing Polska Warszawa	0,00	28 040,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 040,40
3	PSA Finance Warszawa	0,00	28 264,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 264,60
4	PSA Finance Warszawa	0,00	32 761,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 761,75
5	PSA Finance Warszawa	0,00	29 978,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 978,20
6	BOŚ EKO PROFIT Warszawa	1 838 462,04	1 838 462,04	1 225 641,36	1 225 641,36	5 217 438,16	4 612 260,52	8 281 541,56	7 676 363,92
7	Siemens Warszawa	6 758 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 758 999,00	0,00
8	Getin Noble Bank Warszawa	4 694 150,16	4 694 150,16	3 018 781,40	2 879 307,13	0,00	0,00	7 712 931,56	7 573 457,29
<b>Razem:</b>		<b>13 291 611,20</b>	<b>7 435 329,15</b>	<b>4 244 422,76</b>	<b>4 627 396,49</b>	<b>5 217 438,16</b>	<b>8 530 625,94</b>	<b>22 753 472,12</b>	<b>20 593 351,58</b>



**Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty**

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Bank Spółdzielczy Łubniany	946 722,00	946 723,36	631 148,00	631 148,88	1 262 300,00	1 262 297,76	2 840 170,00	2 840 170,00
2	NFOŚiGW Warszawa	614 244,00	409 496,00	295 351,00	295 351,00	0,00	0,00	909 595,00	704 847,00
3	Komunalny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Warszawa	0,00		0,00	800 000,00	0,00	3 667 788,00	0,00	4 467 788,00
4	Komunalny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Warszawa	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	38 547 568,58	0,00	40 547 568,58
5	Emisje obligacji	7 200 000,00	0,00	7 200 000,00	0,00	11 600 000,00	0,00	26 000 000,00	0,00
6	Bank Spółdzielczy Wołczyn	3 453 537,00	0,00	2 102 358,00	0,00	5 356 728,04	0,00	10 912 623,04	0,00
7	PKO	1 787 537,00	0,00	1 191 692,00	0,00	2 979 229,00	0,00	5 958 458,00	0,00
<b>Razem:</b>		<b>14 002 040,00</b>	<b>2 356 219,36</b>	<b>11 420 549,00</b>	<b>2 726 499,88</b>	<b>21 198 257,04</b>	<b>43 477 654,34</b>	<b>46 620 846,04</b>	<b>48 560 373,58</b>

Magdalena Aneta Żmuda-Lewald  
(główny księgowy)

2019-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Damian Birecki  
Rafał Lesław Neugebauer  
Artur Nowak  
(kierownik jednostki)