

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiat Strzelecko-Drezdenecki
1.2	siedzibę jednostki Strzelce Krajeńskie
1.3	adres jednostki ul.Ks.St.Wyszyńskiego 7 66-500 Strzelce Krajeńskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie: 1)edukacji publicznej; 2)promocji i ochrony zdrowia; 3)pomocy społecznej; 3a)wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; 4)polityki prorodzinnej; 5)wspierania osób niepełnosprawnych; 6)transportu zbiorowego i dróg publicznych; 7)kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 8)kultury fizycznej i turystyki; 9)geodezji, kartografii i katastru; 10)gospodarki nieruchomościami; 11)administracji architektoniczno-budowlanej; 12)gospodarki wodnej; 13)ochrony środowiska i przyrody; 14)rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego; 15)porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli; 16)ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska; 17)przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy; 18)ochrony praw konsumenta; 19)utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 20)obronności; 21)promocji powiatu;  Do zakresu działania powiatu należy również wykonywanie zadań powiatowych służb, inspekcji i straży. Powiat wykonuje także zadania z zakresu administracji rządowej, jeżeli ustawy określają te sprawy jako należące do zakresu działania powiatu: m.in. kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania Do zakresu działań powiatu należy także występowanie o środki pomocowe z Unii Europejskiej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne – liczba jednostek 13.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>9. Pozostałe środki trwałe są ewidencjonowane różnie w różnych jednostkach, i tak o wartości: <ul style="list-style-type: none"> <li>– nie przekraczającej 350 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</li> <li>– nie przekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</li> <li>– w przedziale 350 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe</li> <li>– w przedziale 500 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</li> <li>– w przedziale 500 zł – 3 500 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</li> </ul> </li> <li>10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.</li> <li>12. Czynne rozliczenia międzyokresowe nie są rozliczane w czasie ze względu na nieistotną wartość.</li> </ol>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

Zmiana stanu WNiP - od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	376 280,88		376 280,88
Zwiększenia, w tym:	5 980,46	0,00	5 980,46
1) nabycie	1 107,00		1 107,00
2) przeniesienie	4 873,46		4 873,46
Zmniejszenia, w tym:	1 107,00	0,00	1 107,00
1) sprzedaż			0,00
2) likwidacja	1 107,00		1 107,00
3) przeniesienie			0,00
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	381 154,34	0,00	381 154,34
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	261 945,90		261 945,90
Zwiększenia:	73 855,93	0,00	73 855,93
1) amortyzacja	67 875,47		67 875,47
2) przeniesienie	5 980,46		5 980,46
Zmniejszenia:	1 107,00	0,00	1 107,00
1) sprzedaż			0,00
2) likwidacja	1 107,00		1 107,00
3) przeniesienie			0,00
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	334 694,83	0,00	334 694,83
Wartość netto na początek roku obrotowego	114 334,98	0,00	114 334,98
Wartość netto na koniec roku obrotowego	46 459,51	0,00	46 459,51

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	3 775 582,39	54 455 055,57	4 494 395,48	1 870 587,77	3 082 366,34		67 677 987,55
Zwiększenia, w tym:	1 412 398,00	10 238 144,67	86 208,89	681 487,38	184 665,35	0,00	12 602 904,29
1) nabycie	1 055 735,00	9 793 049,17	86 208,89	448 309,95	70 958,70		11 454 261,71
2) przeniesienie	356 663,00	445 095,50		233 177,43	113 706,65		1 148 642,58
Zmniejszenia, w tym:	1 688 569,85	3 354 072,14	152 394,82	232 868,60	8 328,94	0,00	5 436 234,35
1) sprzedaż							0,00
2) likwidacja			17 878,35		8 328,94		26 207,29
3) przeniesienie	1 688 569,85	3 354 072,14	134 516,47	232 868,60			5 410 027,06
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	3 499 410,54	61 339 128,10	4 428 209,55	2 319 206,55	3 258 702,75	0,00	74 844 657,49

	<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>		14 104 445,05	3 338 155,65	1 588 738,84	2 792 216,89		21 823 556,43
	Zwiększenia:	0,00	4 376 102,66	308 327,60	559 412,75	226 568,74	0,00	5 470 411,75
	1) amortyzacja		1 807 273,57	285 361,27	82 977,32	155 666,09		2 331 278,25
	2) przeniesienie		2 568 829,09	22 966,33	476 435,43	70 902,65		3 139 133,50
	Zmniejszenia:	0,00	2 379 905,44	84 649,06	232 868,60	322 505,07	0,00	3 019 928,17
	1) sprzedaż							0,00
	2) likwidacja			11 932,59		8 106,07		20 038,66
	3) przeniesienie		2 379 905,44	72 716,47	232 868,60	314 399,00		2 999 889,51
	<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	0,00	16 100 642,27	3 561 834,19	1 915 282,99	2 696 280,56	0,00	24 274 040,01
	Wartość netto na początek roku obrotowego	3 775 582,39	40 350 610,52	1 156 239,83	281 848,93	290 149,45	0,00	45 854 431,12
	Wartość netto na koniec roku obrotowego	3 499 410,54	45 238 485,83	866 375,36	403 923,56	562 422,19	0,00	50 570 617,48
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dysponuje							
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 w wieczyste 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							
	<b>Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane</b>							
				<b>Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</b>				
	<b>Treść</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>		<b>zwiększenia</b>	<b>zmniejszenia</b>		<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	
	Grunty							
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej							
	Urządzenia techniczne i maszyny	276 631,39					276 631,39	
	Środki transportu	119 611,00					119 611,00	
	Inne środki trwale							
	<b>RAZEM</b>	396 242,39		0,00	0,00		396 242,39	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy							
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)							

**Odpisy aktualizujące wartość należności za rok 2018**

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące należności	
	długoterminowe	krótkoterminowe
Stan na początek roku obrotowego	1 051 721,29	0,00
zwiększenia	27 700,31	1 137 351,09
zmniejszenia	4 526,47	
Stan na koniec roku obrotowego	1 074 895,13	1 137 351,09

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

**Zobowiązania według okresów wymagalności**

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	1 175 544,00	3 027 392,00	1 752 000,00	1 752 000,00	7 706 936,00
Emisji obligacji					
Inne zobowiązania finansowe					
Pozostałe zobowiązania długoterminowe					
<b>Razem:</b>	1 175 544,00	3 027 392,00	1 752 000,00	1 752 000,00	7 706 936,00

b) powyżej 3 do 5 lat

**Zobowiązania według okresów wymagalności**

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	1 175 544,00	3 027 392,00	1 752 000,00	1 752 000,00	7 706 936,00
Emisji obligacji					
Inne zobowiązania finansowe					
Pozostałe zobowiązania długoterminowe					
<b>Razem:</b>	1 175 544,00	3 027 392,00	1 752 000,00	1 752 000,00	7 706 936,00

c) powyżej 5 lat

Zobowiązania według okresów wymagalności					
Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	1 175 544,00	3 027 392,00	1 752 000,00	1 752 000,00	7 706 936,00
Emisji obligacji					
Inne zobowiązania finansowe					
Pozostałe zobowiązania długoterminowe					
Razem:	1 175 544,00	3 027 392,00	1 752 000,00	1 752 000,00	7 706 936,00

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

Umowa leasingu  
Powiat ma zawartą umowę leasingu dotyczącą samochodu o wartości początkowej 119 611 zł. Kwalifikuje ją jako leasing operacyjny. Wartość zobowiązania w przypadku kwalifikacji tej umowy jako leasingu finansowego na dzień 31 grudnia 2018r. wyniosłaby:  
- jako zobowiązanie krótkoterminowe – 30 201,60 zł;  
- jako zobowiązanie długoterminowe o okresie spłaty do 3 lat - 29 006,20 zł.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12. łączną 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

nie dotyczy

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

gwarancje bankowe – 101 604,97  
gwarancje ubezpieczeniowe – 461 985,19

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze	
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
<b>Świadczenia pracownicze:</b>	
nagrody jubileuszowe	395 065,12
odprawy emerytalne	290 723,42
odprawa "na koniec kadencji"	35 580,00
ekwiwalent za urlop	57 418,40
<b>RAZEM</b>	<b>778 786,94</b>

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														
	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</b>														
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 40%;">Wyszczególnienie</th> <th style="width: 30%;">Koszt wytworzenia w roku ubiegłym</th> <th style="width: 30%;">Koszt wytworzenia w roku bieżącym</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</td> <td style="text-align: right;">3 193 268,66</td> <td style="text-align: right;">4 297 605,73</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td style="text-align: right;">459 209,55</td> <td style="text-align: right;">24 180,00</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym	Koszt wytworzenia w roku bieżącym	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	3 193 268,66	4 297 605,73	Środki trwałe w budowie	459 209,55	24 180,00					
Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym	Koszt wytworzenia w roku bieżącym													
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	3 193 268,66	4 297 605,73													
Środki trwałe w budowie	459 209,55	24 180,00													
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie														
	<b>Przychody i koszty które wystąpiły incydentalnie</b>														
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;">Wyszczególnienie</th> <th style="width: 40%;">Rok 2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>Przychody</b></td> <td style="text-align: right;">6 196,60</td> </tr> <tr> <td>– które wystąpiły incydentalnie, w tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1) darowizna</td> <td style="text-align: right;">6 000,00</td> </tr> <tr> <td>2) nadpłata należności (brak możliwości oddania)</td> <td style="text-align: right;">196,60</td> </tr> <tr> <td><b>Koszty</b></td> <td></td> </tr> <tr> <td>– które wystąpiły incydentalnie</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Rok 2018	<b>Przychody</b>	6 196,60	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		1) darowizna	6 000,00	2) nadpłata należności (brak możliwości oddania)	196,60	<b>Koszty</b>		– które wystąpiły incydentalnie	
Wyszczególnienie	Rok 2018														
<b>Przychody</b>	6 196,60														
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:															
1) darowizna	6 000,00														
2) nadpłata należności (brak możliwości oddania)	196,60														
<b>Koszty</b>															
– które wystąpiły incydentalnie															
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														

Lista jednostek budżetowych objętych sprawozdaniem:

1. Starostwo Powiatowe Strzelce Kraj.
2. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Drezdenko
3. Powiatowy Urząd Pracy Strzelce Krajeńskie
4. Dom Pomocy Społecznej Dobiegniew
5. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego Drezdenko
6. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej Strzelce Kraj.
7. Powiatowy Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Strzelce Krajeńskie
8. Zespół Szkół Strzelce Kraj.
9. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Drezdenko
10. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Strzelce Kraj.
11. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Strzelce Kraj.
12. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Drezdenko
13. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Strzelce Kraj.

SKARBNIK POWIATU

*Podlejski*  
miej. Wanda i Danajna  
(główny księgowy)

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

*Kiern*

(kierownik jednostki)

*Antoni Paweł*

*LEWISZ WIGMUR*

*Tefana Bednarowicz*  
*Edward Tyrowicz*