


INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe
1.2	siedzibę jednostki
	Sierpc
1.3	adres jednostki
	ul. Świętokrzyska 2a, 09-200 Sierpc
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	jednostka samorządu terytorialnego
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
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ul style="list-style-type: none"> - zakupione materiały odpisuje się w koszty w momencie zakupu wg cen nabycia wraz z należnymi od tej ceny podatkiem od towarów i usług VAT, - na koniec roku sporządza się spis z natury nie zużytych materiałów zgromadzonych w magazynie podręcznym i wartość tych materiałów odnoszona jest na konto 310 – materiały z jednoczesnym zmniejszeniem obrotów kosztów konta 401 – „koszty rodzajowe”, - ewidencja środków trwałych prowadzona jest w podziale na rodzajowe grupy środków trwałych, a ramach ewidencji szczegółowej do konta środki trwałe prowadzona jest ewidencja w programie komputerowym, w którym dokonuje się amortyzacji środków trwałych wg grup i stawek umorzeniowych, - ewidencja pozostałych środków trwałych o niskiej wartości – wyposażenia prowadzona jest w kartotekach ilościowych, a pozostałe środki trwałe w szczególności – monitory, jednostki centralne komputerów, UPS-y, drukarki konto (013), - jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe 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 koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania, wyposażenie prowadzone jest w kartotekach ilościowych - ponoszone koszty księguje się w ujęciu syntetycznym na zespole 4 - „Koszty według rodzaju”, - wycena aktywów i pasywów przyjmowana do bilansu następuje wg rzeczywiście poniesionych na ich nabycie cen z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
5.	inne informacje

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 zgodnie z tabelką nr 1
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
	Brak danych
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 tabela nr 2.
	119575,18
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)
	(Tabela nr 3)
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10	kwotą 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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 zobowiązań
	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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	5827,13
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4970879,95
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
	3329838,92
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	informacje o kwotach 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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Ilona Lipka

 GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

26 MAR 2019

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

 Mariusz Turalski

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Grunty	941 684,33	-	-	-	-	19 580,36	-	-	19 580,36	922 103,97	-	-	-
2	Budynki, lokale i obiekty inżyn. wodnej i wodnej	1 063 243,52	-	253 437,69	-	253 437,69	-	-	196 437,69	196 437,69	1 120 243,52	377 958,18	-	24 484,75
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 846 359,71	-	255 054,03	-	255 054,03	33 889,38	12 706,00	294 988,06	341 583,44	1 759 830,30	534 898,42	-	459 775,04
4	Środki transportu	62 700,00	-	142 594,50	-	142 594,50	-	-	142 594,50	142 594,50	62 700,00	62 700,00	-	-
5	Inne środki trwałe	263 606,38	-	990,00	-	990,00	-	-	-	-	264 596,38	234 252,28	-	13 653,62
6	Pozostałe środki trwałe O13	434 599,70	-	21 609,00	-	21 609,00	123,00	-	7 585,24	7 708,24	448 500,46	434 599,70	-	21 609,00
7	Wartości niematerialne i prawne O20	2 460 152,45	-	975 333,11	-	975 333,11	-	-	-	-	3 435 485,56	1 229 902,53	-	1 096 935,50

rotowego	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów					
				17	18	19	stan na początek roku obrotowego (3-13)		stan na koniec roku obrotowego (12-19)
							20	21	
inne									
	24 484,75	-	402 442,93	941 684,33	685 285,34	922 103,97		717 800,59	
-	459 775,04	124 223,99	870 449,47	1 311 461,29	889 380,83				
-	-	-	62 700,00	-	-				
	13 653,62	-	247 905,90	29 354,10	16 690,48				
-	21 609,00	7 708,24	448 500,46	-	-				
-	1 096 935,50	-	2 326 838,03	1 230 249,92	1 108 647,53				

Ilbina Lipka
GŁÓWNY KSIĘGOWY

STAROSTA
Mariusz Turalski

Środki trwałe nie amortyzowane lub nieumarzane

Tabela Nr 2

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		3	4	5	6
1	Urządzenia techniczne i maszyny	119 574,18	-	-	119 574,18

Marta Lipka
GŁÓWNY KSIĘGOWY

STAROSTA
Mariusz Turalski

Stan odpisów aktualizujących należności

Tabela nr 3

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
	Usuwanie, przechowywanie, oszacowanie, sprzedaż pojazdów lub zniszczenie pojazdu powstałe od momentu wydania dyspozycji jego usunięcia do zakończenia do zakończenia postępowania.	406439,49	201704,92	16 008,61	57,80	592 078,00
2	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.	2574,97	136,94	0,00	0,00	2 711,91
3	Nienależnie pobrane świadczenia.	9816,44	370,08	0,00	348,10	9 838,42
4	Zwrot wyptaconej odprawy pieniężnej.	0,00	12 210,00	12 210,00	0,00	0,00
						604 628,33

Ilona Jirka
GŁÓWNY KSIĘGOWY

STAROSTA
Mariusz Turalski