

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe w Wałbrzychu
1.2	siedzibę jednostki
	Wałbrzych
1.3	adres jednostki
	58-300 Wałbrzych Al. Wyzwolenia 20-24
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Starostwo Powiatowe jest jednostką budżetową w rozumieniu ustawy o finansach publicznych, przy pomocy której Zarząd wykonuje zadania Powiatu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018 r do 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)
	księgowość Starostwa Powiatowego jest prowadzona w systemie wielozadaniowym, podział na zadania jest dokonywany według rachunków bankowych. Każde z wyodrębnionych zadań ma odrębną kartotekę i ma swój własny plan kont. W ramach zadania księgowane są dokumenty i uzgadniane do stanu konta bankowego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości poniżej 10.000 zł amortyzuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych. Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50%. Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen zakupu, stosując do wyceny rozchodów metodę FIFO. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj.

	w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.			
5.	inne informacje			
	Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Aktywa bilansu wykazywane są w wartościach netto. Na koncie 976 ewidencjonowane są wzajemne rozliczenia między jednostkami.			
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			
	Tabela Załącznik nr 1			
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
	brak informacji			
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			
	Wartość gruntów ustalona na podstawie Decyzji Wojewody Dolnośląskiego będących własnością Skarbu Państwa oddanych w wieczyste użytkowanie osobom fizycznym i osobom prawnym: wg stanu na 01.01.2018 r. 33.623.824,95 zł wg stanu na 31.12.2018 r. 33.623.824,95 zł			
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			
	Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane używane na podstawie umów użyczenia			
	Grupa wg KŚT	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia Stan na 31.12.2018 r.

	Urządzenia techniczne i maszyny	129.107,48	0,00	0,00	129.107,48
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					
Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Korzystanie z przystanków	44.389,29	19,79	0,00	0,00	44.409,08
Oplaty za pobyt dziecka w placówce w placówce (należność po zlikwidowanej placówce DD)	23.974,60	585,33	0,00	0,00	24.559,93
Najem	185.949,64	2.430,47	79,30	0,00	188.300,81
Odszkodowania i kary wynikające z zawartych umów	245.538,87	5913,95	0,00	0,00	251.452,82
Przypadki pojazdów	154.458,40	0,00	279,20	0,00	154.179,20
Pas drogowy	22.312,83	696,16	16,00	0,00	22.992,99
Usługi geodezyjne	38.392,81	713,87	0,00	0,00	39.106,68

	Wieczyste użytkowanie	641.282,77	71.420,50	0,00	0,00	712.703,27
	Razem	1.356.299,21	81.780,07	374,50	0,00	1.437.704,78
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty					
	nie dotyczy					
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 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 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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	nie dotyczy					
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	Nagrody jubileuszowe 84.489,99 zł					
	Odprawy emerytalne i rentowe 107.987,28 zł					

	Odprawa na zakończenie kadencji 36.300,00 zł Razem świadczenia 228.777,27 zł																					
1.16	inne informacje																					
	<p>1. Środki zgromadzone na rachunku VAT do zapłaty do Urzędu Skarbowego w styczniu 2019 r. wyniosły kwotę 112,65 zł</p> <p>2. Pozostałe należności w łącznej kwocie 1.777.728,18 zł</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>LP</th> <th>Tytuł należności</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Wieczyste użytkowanie gruntów SP</td> <td>275.455,77</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Pas drogowy</td> <td>663,34</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Korzystanie z przystanków, najem, przepadki pojazdów, odszkodowania</td> <td>22.764,15</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Dotacje do zwrotu, nadpłaty energii i inne</td> <td>51.597,48</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Udzielone pożyczki z Funduszu Świadczeń Socjalnych</td> <td>1.427.247,44</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>1.777.728,18</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. Należności długoterminowe – zahipotekowane należności Skarbu Państwa z tytułu nabycia budynków i opłat za wieczyste użytkowanie w kwocie 1.965.108,74 W 2018 roku została wpisana na hipotekę wierzytelność Skarbu Państwa z tytułu nabycia własności budynków (Spółki Restrukturyzacji Kopalń) w kwocie 1.609.103,30 zł</p> <p>4. Rozliczenia międzyokresowe - zahipotekowane należności Skarbu Państwa z tytułu nabycia budynków i opłat za wieczyste użytkowanie w kwocie 1.965.108,74</p> <p>5. ZZwF poz. I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe nie jest tożsama ze sprawozdaniem RB-28 o kwotę 99.261 zł – wydatki niewygasające z 2017 roku.</p> <p>6. ZZwF poz. I.1.4. i poz. I.2.4. Środki na inwestycje oraz Dotacje i środki na inwestycje obejmują również wydatki niewygasające z 2017 roku w kwocie 99.261 zł.</p>	LP	Tytuł należności	Kwota	1.	Wieczyste użytkowanie gruntów SP	275.455,77	2.	Pas drogowy	663,34	3.	Korzystanie z przystanków, najem, przepadki pojazdów, odszkodowania	22.764,15	4.	Dotacje do zwrotu, nadpłaty energii i inne	51.597,48	5.	Udzielone pożyczki z Funduszu Świadczeń Socjalnych	1.427.247,44		Razem	1.777.728,18
LP	Tytuł należności	Kwota																				
1.	Wieczyste użytkowanie gruntów SP	275.455,77																				
2.	Pas drogowy	663,34																				
3.	Korzystanie z przystanków, najem, przepadki pojazdów, odszkodowania	22.764,15																				
4.	Dotacje do zwrotu, nadpłaty energii i inne	51.597,48																				
5.	Udzielone pożyczki z Funduszu Świadczeń Socjalnych	1.427.247,44																				
	Razem	1.777.728,18																				
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
	Ogółem koszt wytworzenia środków trwałych w budowie Środki trwałe oddane do użytkowania w roku 2018 rok 11.931.378,03 zł Środki trwałe w budowie na 31.12.2018 rok 1.043.236.00 zł w tym: inwestycja drogowa zakończona a nie przekazana dowodem PT przez Gminę Czarny Bór 843.272,48 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Odszkodowania od ubezpieczyciela za straty w mieniu: Odszkodowanie za zalanie budynku szkoły 7.762,22 zł Odszkodowanie za szybę i lusterko 2.744,94 zł Odszkodowanie za bariery 6.087,29 zł Razem 16.594,45 zł
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	RZiS poz. A VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych obejmuje: 1. Subwencje 20.226.648,00 zł 2. Udziały w podatkach PIT i CIT 12.305.604,28 zł 3. Dotacje celowe 13.790.062,77 zł 4. Dochody z usług i opłat 4.815.672,42 zł Razem 51.137.987,47 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

2019-03-21

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela wartości środków trwałych i umorzenia wg stanu na 31.12.2018 rok

Załącznik Nr 1

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan an początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogólne zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.Licencje na użytkowanie programów komputerowych	711 720,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336 463,80	0,00	336 463,80	375 256,42
1.2.Pozostałe wartości niematerialne i prawne	205 071,49	0,00	76 291,99	0,00	76 291,99	0,00	36 053,33	0,00	36 053,33	245 310,15
I. Razem wartości niematerialne i prawne	916 791,71	0,00	76 291,99	0,00	76 291,99	0,00	372 517,13	0,00	372 517,13	620 566,57
2.1.Grunty	33 623 824,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 623 824,95
2.1.1.Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 967 049,77	0,00	7 888 795,02	0,00	7 888 795,02	0,00	0,00	643 362,51	643 362,51	72 212 482,28
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	1 001 184,87	0,00	3 498 777,25	0,00	3 498 777,25	0,00	265 215,37	1 449 156,04	1 714 371,41	2 785 590,71
2.4.Środki transportu	698 359,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	698 359,52
2.5.Inne środki trwałe	1 726 544,33	0,00	172 367,90	0,00	172 367,90	0,00	0,00	213 498,27	213 498,27	1 685 413,96
2. Razem środki trwałe	102 016 963,44	0,00	11 559 940,17	0,00	11 559 940,17	0,00	265 215,37	2 306 016,82	2 571 232,19	111 005 671,42
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 943 341,92	0,00	8 823 737,34	0,00	8 823 737,34	9 723 843,26	0,00	0,00	9 723 843,26	1 043 236,00
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Razem rzeczowe aktywa trwałe	103 960 305,36	0,00	20 383 677,51	0,00	20 383 677,51	9 723 843,26	265 215,37	2 306 016,82	12 295 075,45	112 048 907,42

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Wartość netto środków trwałych		
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			Umorzenie roczne razem	stan na początek okresu (2-13)	stan na koniec roku obrotowego (11-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1.Licencje na użytkowanie programów komputerowych	711 720,22	0,00	0,00	0,00	0,00	336 463,80	375 256,42	0,00	0,00
1.2.Pozostałe wartości niematerialne i prawne	205 071,49	0,00	0,00	76 291,99	76 291,99	36 053,33	245 310,15	0,00	0,00
I. Razem umorzenie wartości niematerialne i prawne	916 791,71	0,00	0,00	76 291,99	76 291,99	372 517,13	620 566,57	0,00	0,00
2.1.Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 623 824,95	33 623 824,95
2.1.1.Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 946 246,69	0,00	2 894 094,57	0,00	2 894 094,57	0,00	16 840 341,26	51 020 803,08	55 372 141,02
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	776 443,59	0,00	0,00	0,00	0,00	47 108,73	729 334,86	224 741,28	2 056 255,85
2.4.Środki transportu	466 109,02	0,00	92 691,76	0,00	92 691,76	0,00	558 800,78	232 250,50	139 558,74
2.5.Inne środki trwałe	1 543 565,04	0,00	143 044,62	172 367,90	315 412,52	213 498,27	1 645 479,29	182 979,29	39 934,67
II. Razem umorzenie środki trwałe	16 732 364,34	0,00	3 129 830,95	172 367,90	3 302 198,85	260 607,00	19 773 956,19	85 284 599,10	91 231 715,23