

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Wałbrzyski
1.2	siedzibę jednostki
	Wałbrzych
1.3	adres jednostki
	58-300 Wałbrzych Al. Wyzwolenia 20-24
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Powiat Wałbrzyski stanowi wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców Powiatu oraz terytorium obejmujące:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Miasta: Boguszów-Gorce, Głuszycza, Jedlina-Zdrój, Mieroszów, Szczawno-Zdrój;</li> <li>2) Gminy: Czarny Bór, Stare Bogaczowice, Walim.</li> </ol> <p>Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym a także zadania z zakresu administracji rządowej, jeżeli ustawy określają te sprawy jako należące do zakresu działania Powiatu.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018 r do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Starostwo Powiatowe</li> <li>2. Powiatowy Urząd Pracy</li> <li>3. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego</li> <li>4. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie</li> <li>5. Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy</li> <li>6. Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii</li> <li>7. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy</li> <li>8. Zespół Szkół w Szczawnie Zdroju</li> <li>9. Dom Dziecka Jedlina Zdrój</li> <li>10. Wielofunkcyjna Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Dom Dziecka „Catharina”</li> <li>11. Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna</li> </ol>

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji
	<p>księgowość jednostek organizacyjnych Powiatu i księgowość organu Powiatu 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.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 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%.</p> <p>Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen zakupu, stosując do wyceny rozchodów metodę FIFO.</p> <p>Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p> <p>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.</p> <p>Ewidencję i rozliczenie środków PFRON prowadzi Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie wg zadań i wg podziałek klasyfikacji budżetowej na koncie 853 „Fundusze celowe”.</p> <p>Ewidencję i rozliczenie kosztów Funduszu Pracy prowadzi Powiatowy Urząd Pracy wg zadań i wg podziałek klasyfikacji budżetowej na koncie 853 „Fundusze celowe”.</p>
5.	inne informacje
	<p>Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.</p> <p>Aktywa bilansu wykazywane są w wartościach netto.</p> <p>Na koncie 976 ewidencjonowane są wzajemne rozliczenia między jednostkami.</p>
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

	<p>Ponadto w ewidencji pozabilansowej Starostwa Powiatowego ujęta jest wartość gruntów ustalona na podstawie Decyzji Wojewody Dolnośląskiego będących własnością Skarbu Państwa oddanych w wieczyste użytkowanie osobom fizycznym i osobom prawnym;</p> <p>wg stanu na 01.01.2018 r. 31.747.848,61  wg stanu na 31.12.2018 r. 31.747.848,61</p>				
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 wieczyście				
	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				
	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	155.663,60	0,00	0,00	155.663,60
	Środki transportu	300.810,00	0,00	0,00	300.810,00
	Razem	456.473,60	0,00	0,00	456.473,60
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)				

### Zbiorcze 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
Opłaty rodziców biologicznych za pobyt dziecka w placówce	57.767,85	588,33	3.449,11	0,00	54.907,07
Najem	185.949,64	2.430,47	79,30	0,00	188.300,81
Odszkodowania i kary z zawartych umów	245.538,87	5.913,95	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 Skarbu	641.282,77	71.420,50	0,00	0,00	712.703,27
Zwrot nienależnie pobranych świadczeń	31.598,43	0,00	0,00	0,00	31.598,43
Pożyczki na działalność gospodarczą PFRON	2.062.588,49	50.702,92	0,00	0,00	2.113.291,41
Należności budżetu państwa – grzywny w celu przymuszenia	786.297,11	65.274,85	22.701,75	0,00	828.870,21
Należności Funduszu Pracy	1.417.952,86	442.056,97	51.646,99	0,00	1.808.362,84
<b>Razem</b>	<b>5.688.529,35</b>	<b>639.817,81</b>	<b>*78.172,35</b>	<b>0,00</b>	<b>6.250.174,81</b>

- Z tego: spłata 61.088,04, umorzenie 17.084,31( w tym: MOS posiłki - 3.449,11, PUP FP - 735,20, PINB - 16.000 wykonanie obowiązku z decyzji)

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
	Zaciągnięte kredyty w bankach Stan na 01.01.2018 ogółem 9.041.000 okres spłaty powyżej 5 lat Stan na 31.12.2018 ogółem 13.981.000 okres spłaty powyżej 5 lat
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby 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 241.543,06 zł Odprawy emerytalne i rentowe 455.319,96 zł Odszkodowanie 7.000,00 zł

	Ekwiwalent	6.326,85 zł																											
	Razem świadczenia	710.189,87 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 4.154.990,87 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>3.133.887,93</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Należności z Funduszu Pracy</td> <td>251.498,16</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>Odpłatności rodziców biologicznych i za mieszkania chronione i inne</td> <td>419.147,24</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>4.154.990,87</td> </tr> </tbody> </table>		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	3.133.887,93	6.	Należności z Funduszu Pracy	251.498,16	7.	Odpłatności rodziców biologicznych i za mieszkania chronione i inne	419.147,24		Razem	4.154.990,87
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	3.133.887,93																											
6.	Należności z Funduszu Pracy	251.498,16																											
7.	Odpłatności rodziców biologicznych i za mieszkania chronione i inne	419.147,24																											
	Razem	4.154.990,87																											
	<p>3. Należności długoterminowe – zahipotekowane należności Skarbu Państwa z tytułu nabycia budynków i opłat za wieczyste użytkowanie w kwocie 1.965.108,74</p> <p>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>Należność pożyczka Funduszu Pracy w kwocie 5.366,55</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 oraz dotacje nierozliczone w kwocie 21.952,33 zł.</p>																												

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 trwale oddane do użytkowania w roku 2018 rok 11.931.378,03 zł Środki trwale 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 kwota 18.593,34 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

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)





Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na 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	1 175 511,42	0,00	2 100,00	1 839,00	3 939,00	0,00	467 154,68	0,00	467 154,68	712 295,74
1.2.Pozostałe wartości niematerialne i prawne	528 084,95	0,00	122 659,25	0,00	122 659,25	0,00	39 497,33	0,00	39 497,33	611 246,87
<b>I. Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 703 596,37</b>	<b>0,00</b>	<b>124 759,25</b>	<b>1 839,00</b>	<b>126 598,25</b>	<b>0,00</b>	<b>506 652,01</b>	<b>0,00</b>	<b>506 652,01</b>	<b>1 323 542,61</b>
2.1.Grunty	33 938 255,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 938 255,90
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	76 936 105,09	0,00	8 532 157,53	0,00	8 532 157,53	0,00	0,00	643 362,51	643 362,51	84 824 900,11
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	1 484 333,73	0,00	5 173 141,68	0,00	5 173 141,68	0,00	307 602,44	1 449 156,04	1 756 758,48	4 900 716,93
2.4.Środki transportu	823 029,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	823 029,52
2.5.Inne środki trwałe	8 542 451,21	0,00	504 083,39	0,00	504 083,39	0,00	191 299,52	213 498,27	404 797,79	8 641 736,81
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>121 724 175,45</b>	<b>0,00</b>	<b>14 209 382,60</b>	<b>0,00</b>	<b>14 209 382,60</b>	<b>0,00</b>	<b>498 901,96</b>	<b>2 306 016,82</b>	<b>2 804 918,78</b>	<b>133 128 639,27</b>
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
<b>II.Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>123 667 517,37</b>	<b>0,00</b>	<b>23 033 119,94</b>	<b>0,00</b>	<b>23 033 119,94</b>	<b>9 723 843,26</b>	<b>498 901,96</b>	<b>2 306 016,82</b>	<b>12 528 762,04</b>	<b>134 171 875,27</b>

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	1 164 501,20	0,00	7 604,93	1 839,00	9 443,93	467 154,68	706 790,45	11 010,22	5 505,29
1.2.Pozostałe wartości niematerialne i prawne	528 084,95	0,00	0,00	122 659,25	122 659,25	39 497,33	611 246,87	0,00	0,00
<b>I. Razem umorzenie wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 692 586,15</b>	<b>0,00</b>	<b>7 604,93</b>	<b>124 498,25</b>	<b>132 103,18</b>	<b>506 652,01</b>	<b>1 318 037,32</b>	<b>11 010,22</b>	<b>5 505,29</b>
2.1.Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 938 255,90	33 938 255,90
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	17 287 721,27	0,00	3 149 296,76	0,00	3 149 296,76	0,00	20 437 018,03	59 648 383,82	64 387 882,08
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	1 116 546,20	0,00	122 276,20	0,00	122 276,20	89 495,80	1 149 326,60	340 067,36	3 688 446,10
2.4.Środki transportu	561 459,02	0,00	97 041,76	0,00	97 041,76	0,00	658 500,78	261 570,50	164 528,74
2.5.Inne środki trwałe	8 080 209,14	0,00	287 462,89	496 775,81	784 238,70	402 247,18	8 462 200,66	462 242,07	179 536,15
<b>II. Razem umorzenie środki trwałe</b>	<b>27 045 935,63</b>	<b>0,00</b>	<b>3 656 077,61</b>	<b>496 775,81</b>	<b>4 152 853,42</b>	<b>491 742,98</b>	<b>30 707 046,07</b>	<b>94 650 519,65</b>	<b>102 358 648,97</b>

