

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 01.01.2019 r do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy jednostki
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

	<p>z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.</p> <p><i>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</i></p>
5.	<p>inne informacje</p> <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.	<p>dotatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>Tabela Nr 1</p> <p>Ponadto w ewidencji pozabilansowej Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu ujęto wartość gruntów, która została ustalona na podstawie Decyzji Wojewody Dolnośląskiego będących własnością Skarbu Państwa oddanych w wieczyste użytkowanie osobom fizycznym i osobom prawnym:</p> <p>wg stanu na 01.01.2019 r. 31.747.848,61 zł</p> <p>wg stanu na 31.12.2019 r. 31.747.847,91 zł</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>brak informacji</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>nie dotyczy</p>

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
	Tabela Nr 2
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada 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)
	Tabela Nr 3
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela Nr 4
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <ul style="list-style-type: none"> a) Powyżej 1 roku do 3 lat; b) Powyżej 3 do 5 lat; c) Powyżej 5 lat
	Tabela Nr 5
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
	Tabela Nr 6
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
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 występują zobowiązania warunkowe																		
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 występują czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe																		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																		
	Jednostka nie posiada gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	Nagrody jubileuszowe 82.387,67 zł																		
	Odprawy emerytalne i rentowe 105.577,74 zł																		
	Razem świadczenia 187.965,41 zł																		
1.16.	inne informacje																		
	Środki zgromadzone na rachunku VAT do zapłaty do Urzędu Skarbowego w styczniu 2019 r. wyniosły kwotę 542,40 zł																		
	2. Pozostałe należności w łącznej kwocie 2.375.024,23 zł																		
	<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>322.786,29</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Pas drogowy</td> <td>1.557,95</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Korzystanie z przystanków, najem, przepadki pojazdów, odszkodowania</td> <td>66.021,39</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Dotacje do zwrotu, nadpłaty energii i inne</td> <td>4.281,90</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Udzielone pożyczki z Funduszu Świadczeń Socjalnych</td> <td>1.980.376,70</td> </tr> </tbody> </table>	LP	Tytuł należności	Kwota	1.	Wieczyste użytkowanie gruntów SP	322.786,29	2.	Pas drogowy	1.557,95	3.	Korzystanie z przystanków, najem, przepadki pojazdów, odszkodowania	66.021,39	4.	Dotacje do zwrotu, nadpłaty energii i inne	4.281,90	5.	Udzielone pożyczki z Funduszu Świadczeń Socjalnych	1.980.376,70
LP	Tytuł należności	Kwota																	
1.	Wieczyste użytkowanie gruntów SP	322.786,29																	
2.	Pas drogowy	1.557,95																	
3.	Korzystanie z przystanków, najem, przepadki pojazdów, odszkodowania	66.021,39																	
4.	Dotacje do zwrotu, nadpłaty energii i inne	4.281,90																	
5.	Udzielone pożyczki z Funduszu Świadczeń Socjalnych	1.980.376,70																	
	1. Należności długoterminowe – zhipotekowane należności Skarbu Państwa z tytułu nabycia budynków i opłat za wieczyste użytkowanie w kwocie 1.694.956,00 zł																		
	2. Rozliczenia międzyokresowe - zhipotekowane należności Skarbu Państwa z tytułu nabycia budynków i opłat za wieczyste użytkowanie w kwocie 1.694.956,00 zł																		

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów Brak
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 w budowie na 31.12.2019 rok 978.201,00 zł w tym: - przebudowa drogi powiatowej – realizacja zadania przez Gminę Czarny Bór 843.272,48 zł, - przebudowa obiektu mostowego w ciągu drogi powiatowej nr 3377D Sierpnica 22.263,00 zł, - dokumentacja projektowa zamierzeń inwestycyjnych Powiatu Wałbrzyskiego 50.000,00 zł, - przebudowa drogi powiatowej nr 2876D w Zagórzcu Śląskim 12+652 – 13+852 / 6.640,52 zł, - likwidacja barier architektonicznych w budynku Starostwa Powiatowego – montaż windy 20.295,00 zł, - termomodernizacja budynku szkoły ZPR w Walimiu 35.730,00 zł
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 nie dotyczy
2.5.	inne informacje RZiS poz. A VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych wynoszą 52.194.745,06 zł , na które składają się następujące pozycje: 1. Subwencje 20.768.350,00 zł 2. Udziały w podatkach PIT i CIT 13.489.151,10 zł 3. Dotacje celowe 14.294.513,06 zł

	4. Dochody z usług i opłat	3.642.730,09 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	brak	

Oświadczamy, że: Sprawozdanie Starostwa Powiatowego z siedzibą w Wałbrzychu za rok 2019, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

1. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
2. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
3. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

DODATKOWE ZAŁĄCZNIKI

1. Wydruk z systemu księgowego zestawienia obrotów i sald kont syntetycznych narastająco za dany rok sprawozdawczy na dzień 31.12.2019r.
2. Kserokopia wyciągów bankowych według stanu na ostatni dzień miesiąca okresu sprawozdawczego lub potwierdzenie salda z banku.

.....
(główny księgowy)

2020-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
1.1 Licencje na użytkowanie programów komputerowych	375 256,42	0,00	2 065 356,11	0,00	2 065 356,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 440 612,53
1.2 Pozostałe wartości niematerialne i prawne	245 310,15	0,00	8 365,40	0,00	8 365,40	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	253 175,55
I. Razem wartości niematerialne i prawne	620 566,57	0,00	2 073 721,51	0,00	2 073 721,51	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	2 693 788,08
2.1 Grunty	33 623 824,95	0,00	633 155,00	0,00	633 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 256 979,95
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	0,00	0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 212 482,28	0,00	3 941 204,18	0,00	3 941 204,18	0,00	0,00	0,00	782 984,78	0,00	782 984,78	75 370 701,68
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 785 590,71	0,00	473 498,58	0,00	473 498,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 259 089,29
2.4 Środki transportu	698 359,52	0,00	129 765,00	0,00	129 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	828 124,52
2.5 Inne środki trwałe	1 685 413,96	0,00	413 641,89	0,00	413 641,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 008 553,48
II. Razem środki trwałe	111 005 671,42	0,00	5 591 264,65	0,00	5 591 264,65	0,00	90 502,37	0,00	782 984,78	0,00	873 487,15	115 723 448,92
3 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 043 236,00	0,00	6 666 866,61	0,00	6 666 866,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	978 202,00
4 Załączki 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	0,00	0,00
III. Razem rzeczowe aktywa trwałe	112 048 907,42	0,00	12 258 131,26	0,00	12 258 131,26	0,00	6 731 901,61	0,00	782 984,78	0,00	7 605 386,76	116 701 649,92

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej					Wartość netto środków trwałych				
		12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1 Licencje na użytkowanie programów komputerowych	375 256,42	0,00	0,00	0,00	0,00	90 558,76	0,00	465 815,18	0,00	0,00	1 974 297,35
1.2 Pozostałe wartości niematerialne i prawne	245 310,15	0,00	0,00	0,00	0,00	8 365,40	500,00	253 175,55	0,00	0,00	0,00
I. Razem umorzenie wartości niematerialne i prawne	620 566,57	0,00	0,00	0,00	0,00	98 924,16	500,00	718 990,73	0,00	0,00	1 974 297,35
2.1 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 256 979,95
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	0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 840 341,26	0,00	3 181 647,82	0,00	3 181 647,82	0,00	20 021 989,08	55 372 141,02	0,00	55 348 712,60	
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny	818 481,36	0,00	588 429,25	0,00	588 429,25	0,00	1 406 910,61	1 967 109,35	0,00	1 852 178,68	
2.4 Środki transportu	538 800,78	0,00	83 088,42	0,00	83 088,42	0,00	641 889,20	139 558,74	0,00	186 235,32	
2.5 Inne środki trwałe	1 556 332,79	0,00	55 504,92	0,00	55 504,92	0,00	1 582 039,70	129 081,17	0,00	416 513,78	
II. Razem umorzenie środki trwałe	19 773 956,19	0,00	3 908 670,41	0,00	3 979 374,77	0,00	23 662 828,59	91 231 715,23	0,00	92 060 620,53	

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

2020-05-08

(kierownik jednostki)

Tabela nr 2 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu

L.p	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		*
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	129 107,52 zł	
4.	Środki transportu		
5.	Inne środki trwałe		

* w przypadku braku środków trwałych użytkowanych na tej podstawie należy wpisać: "jednostka nie użykuje środków na podstawie tego rodzaju umów"

.....
(główny księgowy)

2020-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności - okres sprawozdawczy: 2019 rok

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w okresie sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Korzystanie z przyszańków	44 409,08	19,80	0,00	0,00	0,00	44 428,88
2	opłaty za pobyt dziecka w placówce (należność na zlikwidowanej placówce DD) najem	24 559,93	585,32	0,00	0,00	0,00	25 145,25
3	Odszkodowanie i kary wynikające z zawartych umów	188 300,81	2 449,05	120,00	0,00	120,00	190 629,86
4	przeładki pojazdów	251 452,82	6 824,03	692,99	0,00	692,99	257 583,86
5	Zajęcie pasa drogowego	154 179,20	19 224,30	3 819,10	0,00	3 819,10	169 584,40
6	Usługi geodezyjne	22 992,99	738,34	0,00	0,00	0,00	23 731,33
7	wieczyste użytkowanie	39 106,68	704,43	97,54	0,00	97,54	39 713,57
8		712 703,27	380 552,20	13 898,97	0,00	13 898,97	1 079 356,50
	Ogółem:	1 437 704,78	411 097,47	18 628,60	0,00	18 628,60	1 830 173,65

(Główny księgowy)

2020-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 4. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)	
				Zamniejszenia w wykorzystaniu	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	nie dotyczy					0,00	0,00
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
4						0,00	0,00
5						0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2020-05-08
 (główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Tabela 5. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		3	4	5	6	7	8	9	10		
1	nie dotyczy										
2	...										
3	...										
4	...										
5	...										
6	...										
7	...										
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2020-05-08
(główny księgowy)

2020-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Tabela nr 6 - Informacja o kwocie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu
zgodnie z przepisami podatkowymi leasingu operacyjnego, a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny**

Lp	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	z tytułu leasingu finansowego	0,00 zł	nie dotyczy
2.	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00 zł	nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

2020-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)