

Informacja dodatkowa KOREKTA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe w Krasnymstawie
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Sobieskiego 3 22-300 Krasnystaw
1.3	adres jednostki
	Ul. Sobieskiego 3 22-300 Krasnystaw
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Starostwo powiatowe jest jednostką wchodzącą w skład powiatowej administracji zespolonej. Jednostka realizuje zadania powiatu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwale wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Środki trwale przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się po koszcie wytworzenia, w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów. Środki trwale (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne umarza się stopniowo wg stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

	Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W jednostce tworzy się rozliczenia międzyokresowych przychodów. Nie tworzy się rozliczeń międzyokresowych kosztów. Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów i towarów, jedynie zapasy towarów (tablice rejestracyjne) podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy. Materiały i towary są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. W jednostce tworzy się odpisy aktualizujące należności. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 4.
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
	Tabela nr 1, Tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-

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
	133 709,98
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Dłużne papiery wartościowe – obligacje – 3 970 sztuk o łącznej wartości 3 970 000,00
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)
	Stan na początek roku- 73 356,43 Zwiększenia – 68 808,30 Wykorzystanie – 23 689,40 Rozwiązanie – 4 263,29 Stan na koniec roku obrotowego 114 212,04
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Organ – 6 089 452,00 Starostwo – 472 859,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Organ - 3 530 302,00 Starostwo – 167 371,00

c)	powyżej 5 lat
	Organ - 4 982 416,00
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
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	Łączna kwota zobowiązań warunkowych – 24 474 960,29 w tym: - poręczenia- zobowiązania wekslowe od kredytów -14 214 079,31 - poręczenia – zobowiązania wekslowe od pożyczek – 521 391,13 - poręczenia – oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji – 7 013 109,85 - zabezpieczenie należytego wykonania umowy – weksel niezupełny (in blanco) – 2 726 380.
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
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów – 217 190,11
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 327 245,21

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	5 088 580,91
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	6 195 647,93
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub 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
	0,00
2.5.	inne informacje
	Wartość gruntów Skarbu Państwa pozostająca w ewidencji pozabilansowej wynosi 17 292 140,27.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Krasnystaw, 2019-04-09

SKARBNIK POWIATU
Janusz Cięciera

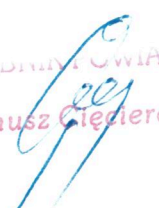
WICESTAROSTA
Marek Nowosadzki

STAROSTA
Andrzej Leńczuk

STAROSTWO POWIATOWE
w Krasnymstawie

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych wg stanu na 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	135 880,79	313 954,06	0,00	0,00	0,00	313 954,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449 834,85
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	135 880,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 880,79
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	313 954,06	0,00	0,00	0,00	313 954,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313 954,06
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	4 293 810,19	7 194 570,58	867,75	0,00	0,00	7 195 438,33	17 438,05	44 745,27	4 198 357,21	0,00	175 197,08	4 435 737,61	7 053 510,91
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	4 124 737,22	745 722,65	867,75	0,00	0,00	746 590,40	17 438,05	44 745,27	584 257,26	0,00	0,00	646 440,58	4 224 887,04
2.1.	Grunty, w tym:	433 972,68	0,00	867,75	0,00	0,00	867,75	17 438,05	0,00	1 880,92	0,00	0,00	19 318,97	415 521,46
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	14 457,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 457,85
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 261 235,32	53 783,10	0,00	0,00	0,00	53 783,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 315 018,42
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	899 451,67	120 698,54	0,00	0,00	0,00	120 698,54	0,00	9 377,27	88 560,00	0,00	0,00	97 937,27	922 212,94
2.4.	Środki transportu	133 414,47	571 241,01	0,00	0,00	0,00	571 241,01	0,00	0,00	493 816,34	0,00	0,00	493 816,34	210 839,14
2.5.	Inne środki trwałe	396 663,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 368,00	0,00	0,00	0,00	35 368,00	361 295,08
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	169 072,97	6 198 847,93	0,00	0,00	0,00	6 198 847,93	0,00	0,00	3 614 099,95	0,00	175 197,08	3 789 297,03	2 578 623,87
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00





Janusz Cięćiera **Marek Nowosadzki** **Andrzej Leńczuk**

WICESTAROSTA **STAROSTA**

**STAROSTWO POWIATOWE
w Krynicy**

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych wg stanu na 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	104 935,28	8 485,51	0,00	0,00	8 485,51	0,00	0,00	0,00	0,00	113 420,79
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	104 935,28	8 485,51	0,00	0,00	8 485,51	0,00	0,00	0,00	0,00	113 420,79
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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 (2 + 3 + 4)	2 459 728,22	111 083,22	0,00	0,00	111 083,22	0,00	44 745,27	0,00	44 745,27	2 526 066,17
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	2 459 728,22	111 083,22	0,00	0,00	111 083,22	0,00	44 745,27	0,00	44 745,27	2 526 066,17
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	1 113 170,56	63 403,23	0,00	0,00	63 403,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1 176 573,79
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	889 320,35	5 827,39	0,00	0,00	5 827,39	0,00	9 377,27	0,00	9 377,27	885 770,47
2.4.	<i>Środki transportu</i>	92 959,70	32 186,29	0,00	0,00	32 186,29	0,00	0,00	0,00	0,00	125 145,99
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	364 277,61	9 666,31	0,00	0,00	9 666,31	0,00	35 368,00	0,00	35 368,00	338 575,92
3.	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
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

SKARBNIK POWIATU

Janusz Cięciara

WICESTAROSTA

Marek Nowosadzki

STAROSTA

Andrzej Leńczuk