

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | POWIAT OPATOWSKI |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | OPATÓW |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 27-500 OPATÓW UL. HENRYKA SIENKIEWICZA 17 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 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 jednostek organizacyjnych, inspekcji i straży tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Starostwo Powiatowe w Opatowie; 2) Zarząd Dróg Powiatowych w Opatowie; 3) Zespół Szkół Nr 1 w Opatowie; 4) Zespół Szkół Nr 2 w Opatowie; 5) Zespół Szkół w Ożarowie im. Marii Skłodowskiej – Curie; 6) Dom Pomocy Społecznej w Sobowie; 7) Dom Pomocy Społecznej w Zochcinku; 8) Dom Pomocy Społecznej w Czachowie; 9) Dzienny Dom „Senior – WIGOR” w Opatowie; 10) Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Jałowęsach; 11) Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Niemienicach; 12) Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Sulejowie; 13) Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Dębnie im. Mieczysława Jopka; 14) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Nieskurzowie Nowym; 15) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Tarłowie; 16) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza Nr 1 w Opatowie; 17) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza typu Specjalistyczno - Terapeutycznego w Opatowie; 18) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Ożarowie; 19) Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie; 20) Zespół Poradni Psychologiczno – Pedagogicznych w Opatowie; 21) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Opatowie; 22) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Opatowie; 23) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Opatowie. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły</p> |

| | |
|------------|--|
| | <p>następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100 zł (dolna granica) zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 100 zł (dolna granica) do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</p> <p>3) odzież i umundurowanie</p> <p>4) meble i dywany</p> <p>5) inwentarz żywy</p> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne umarza się według stawki 20%,30% i 50%.,</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu</p> <p>4. brak danych</p> |
| 5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| 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 |
| | Tabela Nr 2 |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| | Tabela Nr 3 |
| 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 4 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |

| | |
|-------|--|
| | 14.026 sztuk na kwotę 7.013.000,00 zł |
| 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 4 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Brak danych |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 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. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 85.780,86 zł |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | 67.992.787,31 zł |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | |

.....
(skarbnik)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1

POWIAT OPATOWSKI - GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

| L p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenia wartości początkowej | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej | Wartość początkowa na koniec roku obrotowego | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenia umorzenia | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto składników aktywów | | |
|------|---|--|----------------------------------|---------------|-----------|---|-----------------------------------|------------|---------------|--|--|--|-------------------------------------|--------------|------|------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|----------------|
| | | | aktualizacja | przychody | przejęcia | | zbycie | likwidacja | inne | | | | aktualizacja | amortyzacja | inne | | | | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | |
| 1 | Wartości niematerialne i Prawne | 621 995,17 | - | 47 262,62 | 1 705,00 | 48 967,62 | - | 5 166,00 | 442,62 | 5 608,62 | 665 354,17 | 613 531,40 | - | 23 718,83 | - | 13 876,98 | 37 595,81 | 5 608,62 | 645 518,59 | 8 463,77 | 19 835,58 |
| 2 | Środki trwałe | 192 299 493,67 | - | 49 703 788,52 | 72 283,45 | 49 776 071,97 | 65 708,62 | 920 283,43 | 13 651 992,07 | 14 637 984,12 | 227 437 581,52 | 86 986 946,46 | - | 9 739 227,21 | - | 1 026 227,89 | 10 765 455,10 | 1 137 931,10 | 96 614 470,46 | 105 312 547,21 | 130 823 111,06 |
| 1) | Grunty | 2 513 903,15 | - | 80 985,00 | - | 80 985,00 | - | - | 62 635,00 | 62 635,00 | 2 532 253,15 | - | - | - | - | - | - | - | 2 513 903,15 | 2 532 253,15 | |
| 2) | Budynki i lokale | 79 019 823,13 | - | 31 611 662,55 | - | 31 611 662,55 | - | - | 9 768 301,76 | 9 768 301,76 | 100 863 183,92 | 26 337 352,56 | - | 2 011 498,59 | - | 17 831,11 | 2 029 329,70 | - | 28 366 682,26 | 52 682 470,57 | 72 496 501,66 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 74 952 152,54 | - | 11 519 319,20 | - | 11 519 319,20 | - | - | 3 645 512,73 | 3 645 512,73 | 82 825 959,01 | 28 315 518,56 | - | 3 328 296,36 | - | 8 796,44 | 3 337 092,80 | 8 796,44 | 31 643 814,92 | 46 636 633,98 | 51 182 144,09 |
| 4) | Kotły maszyny energetyczne | 913 516,34 | - | 38 000,00 | - | 38 000,00 | - | - | 14 100,00 | 14 100,00 | 937 416,34 | 793 226,71 | - | 12 964,78 | - | - | 12 964,78 | 14 100,00 | 792 091,49 | 120 289,63 | 145 324,85 |
| 5) | Maszyny ,urządzenia aparaty ogólnego zastosowania | 3 570 693,10 | - | 186 610,69 | 41 504,25 | 228 114,94 | - | 93 375,91 | - | 93 375,91 | 3 705 432,13 | 3 082 215,88 | - | 284 146,18 | - | 150 017,19 | 434 163,37 | 96 852,87 | 3 419 526,38 | 488 477,22 | 285 905,75 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|--|-----------------------|---|----------------------|------------------|----------------------|------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 6) | Maszyny,urządzenia i aparaty specjalistyczne | 1 113 220,93 | - | 32 207,00 | - | 32 207,00 | 5 079,27 | - | 5 079,27 | 1 140 348,66 | 795 954,32 | - | 121 218,94 | - | - | 121 218,94 | 5 079,27 | 912 093,99 | 317 266,61 | 228 254,67 | |
| 7) | Urządzenia techniczne | 1 528 979,16 | - | 400 910,23 | - | 400 910,23 | 3 301,99 | - | 3 301,99 | 1 926 587,40 | 925 600,12 | - | 112 706,26 | - | 104 328,60 | 217 034,86 | 3 302,03 | 1 139 332,95 | 603 379,04 | 787 254,45 | |
| 8) | Środki transportu | 6 748 256,32 | - | 1 181 296,65 | 27 302,20 | 1 208 598,85 | 158 330,00 | 149 035,60 | 307 365,60 | 7 649 489,57 | 5 205 399,04 | - | 511 498,43 | - | 76 342,20 | 587 840,63 | 326 340,60 | 5 466 899,07 | 1 542 857,28 | 2 182 590,50 | |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 21 938 949,00 | - | 4 652 797,20 | 3 477,00 | 4 656 274,20 | 65 708,62 | 660 196,26 | 12 406,98 | 738 311,86 | 25 856 911,34 | 21 531 679,27 | - | 3 356 897,67 | - | 668 912,35 | 4 025 810,02 | 683 459,89 | 24 874 029,40 | 407 269,73 | 982 881,94 |
| Razem | | 192 921 488,84 | - | 49 751 051,14 | 73 988,45 | 49 825 039,59 | 65 708,62 | 925 449,43 | 13 652 434,69 | 14 643 592,74 | 228 102 935,69 | 87 600 477,86 | - | 9 762 946,04 | - | 1 040 104,87 | 10 803 050,91 | 1 143 539,72 | 97 259 989,05 | 105 321 010,98 | 130 842 946,64 |

**POWIAT OPATOWSKI - STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH
NALEŻNOŚCI**

| lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego (w zł) | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego (w zł) |
|--------------|-------------------------------|---|--|----------------------|--------------------|---------------------------------------|
| | | | zwiększenia (w zł) | wykorzystanie (w zł) | Rozwiązanie (w zł) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 |
| 1. | Przedsiębiorstwa niefinansowe | 518 449,21 | 12 827,62 | - | - | 531 276,83 |
| 2. | Gospodarstwa domowe | 787 926,68 | 23 418,30 | 68 473,66 | 45 100,82 | 697 770,50 |
| Razem | | 1 306 375,89 | 36 245,92 | 68 473,66 | 45 100,82 | 1 229 047,33 |

POWIAT OPATOWSKI - GRUNTY W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU

| lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie (powierzchnia) | Stan na początek roku obrotowego (zł) | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (zł) |
|-----|--|---------------------------------|---------------------------------------|--|---------------------|-------------------------------------|
| | | | | zwiększenia (w zł) | zmniejszenia (w zł) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Działka Nr 1803/177 poł. w Ożarowie Osiedle Wzgórze 57 a | 0,0340 ha | 2 784,00 | - | - | 2 784,00 |
| 2. | Działka Nr 1803/178 poł. W Ożarowie Osiedle Wzgórze 57 a | 0,0009 ha | 74,00 | - | - | 74,00 |
| 3. | Działka Nr 1803/179 poł. W Ożarowie Osiedle Wzgórze 57 a | 0,0105 ha | 860,00 | - | - | 860,00 |
| 4. | Działka Nr 1803/310 poł. W Ożarowie Osiedle Wzgórze 57 a | 0,0428 ha | 3 504,00 | - | - | 3 504,00 |
| | Razem | 0,0882 ha | 7 222,00 | - | - | 7 222,00 |

**POWIAT OPATOWSKI - ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE
I NIEUMARZANE**

| Ip. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego (w zł) | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (w zł) |
|--------------|------------------|---|--|---------------------|---------------------------------------|
| | | | zwiększenia (w zł) | Zmniejszenia (w zł) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | III | 63 720,00 | - | - | 63 720,00 |
| 2. | IV | 108 333,09 | - | - | 108 333,09 |
| 3. | VI | 169 910,00 | - | - | 169 910,00 |
| 4. | VII | 61 000,00 | - | - | 61 000,00 |
| 5. | VIII | 99 818,49 | - | - | 99 818,49 |
| Razem | | 502 781,58 | - | - | 502 781,58 |