

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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"> <li>1) Starostwo Powiatowe w Opatowie;</li> <li>2) Zarząd Dróg Powiatowych w Opatowie;</li> <li>3) Zespół Szkół Nr 1 w Opatowie;</li> <li>4) Zespół Szkół Nr 2 w Opatowie;</li> <li>5) Zespół Szkół w Ożarowie im. Marii Skłodowskiej – Curie;</li> <li>6) Dom Pomocy Społecznej w Sobowie;</li> <li>7) Dom Pomocy Społecznej w Zochcinku;</li> <li>8) Dom Pomocy Społecznej w Czachowie;</li> <li>9) Dzienny Dom „Senior – WIGOR” w Opatowie;</li> <li>10) Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Jałowęsach;</li> <li>11) Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Niemienicach;</li> <li>12) Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Sulejowie;</li> <li>13) Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Dębnie im. Mieczysława Jopka;</li> <li>14) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Nieskurzowie Nowym;</li> <li>15) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Tarłowie;</li> <li>16) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza Nr 1 w Opatowie;</li> <li>17) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza typu Specjalistyczno - Terapeutycznego w Opatowie;</li> <li>18) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Ożarowie;</li> <li>19) Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie;</li> <li>20) Zespół Poradni Psychologiczno – Pedagogicznych w Opatowie;</li> <li>21) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Opatowie;</li> <li>22) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Opatowie;</li> <li>23) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Opatowie.</li> </ol>
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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 wieczysto
	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	<b>912 093,99</b>	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	<b>1 139 332,95</b>	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	<b>5 466 899,07</b>	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	<b>24 874 029,40</b>	407 269,73	982 881,94
<b>Razem</b>		<b>192 921 488,84</b>	<b>-</b>	<b>49 751 051,14</b>	<b>73 988,45</b>	<b>49 825 039,59</b>	<b>65 708,62</b>	<b>925 449,43</b>	<b>13 652 434,69</b>	<b>14 643 592,74</b>	<b>228 102 935,69</b>	<b>87 600 477,86</b>	<b>-</b>	<b>9 762 946,04</b>	<b>-</b>	<b>1 040 104,87</b>	<b>10 803 050,91</b>	<b>1 143 539,72</b>	<b>97 259 989,05</b>	<b>105 321 010,98</b>	<b>130 842 946,64</b>

**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
<b>Razem</b>		<b>1 306 375,89</b>	<b>36 245,92</b>	<b>68 473,66</b>	<b>45 100,82</b>	<b>1 229 047,33</b>

**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
	<b>Razem</b>	<b>0,0882 ha</b>	<b>7 222,00</b>	-	-	<b>7 222,00</b>



**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
<b>Razem</b>		<b>502 781,58</b>	-	-	<b>502 781,58</b>