

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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie zawiera dane jednostek organizacyjnych, inspekcji i straży zakładu budżetowego 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; 24) Dzienny Dom „Senior +” w Stodołach-Koloniach; 25) Klub Senior + w Ożarowie; 26) Powiatowy Zakład Transportu 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</p>

	<p>Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły 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 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
	20.026 sztuk na kwotę 10.013.000,00 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.	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
	Poręczenia w kwocie 6.426.649,81 zł Ustanowienie hipoteki na nieruchomości stanowiącej własność Powiatu Opatowskiego, oznaczonej w ewidencji gruntów pod nr 2033/8 o pow.0,5052 ha, położonej w Opatowie przy ul.Szpitalnej4, zabudowanej budynkami:1A,1B,1D,KW KIIT/00029131/0, na rzecz Województwa Świętokrzyskiego, pełniącego funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 w celu zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy na dofinansowanie projektu realizowanego przez Beneficjenta Szpital Św. Leona Sp. z o.o. z siedzibą w Opatowie pn. „Dzienny Dom Opieki Medycznej w Opatowie” na kwotę 2.403.371,28 zł
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
	Odprawy emerytalne 130.948,80 zł

	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop 5.580,06 zł Nagrody jubileuszowe 182.918,82 zł
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
	9.372.899,58 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 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
	Nie dotyczy

.....
(skarbnik)

2020-06-03
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(zarząd)

Tabela Nr 1

Główne składniki aktywów

p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów w trwałyc h	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i Prawne	665 354,17	-	67 842,08	1 640,00	69 482,08	-	3 702,06	2 134,86	5 836,92	728 999,33
2	Środki trwałe	227 467 976,62	-	26 248 591,82	5 142 869,52	31 391 461,34	257 169,76	1 198 132,16	11 402 919,34	12 858 221,26	246 001 216,70
1)	Grunty	2 532 253,15	-	113 034,82	-	113 034,82	-	-	28 889,82	28 889,82	2 616 398,15
2)	Budynki i lokale	100 863 183,92	-	15 228 983,26	2 755 420,89	17 984 404,15	-	-	8 319 502,68	8 319 502,68	110 528 085,39
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 825 959,01	-	4 221 825,74	189 174,60	4 411 000,34	42 157,50	63 089,17	474 065,26	579 311,93	86 657 647,42
4)	Kotły maszynowe energetyczne	937 416,34	-	211 750,46	211 750,46	423 500,92	-	116 387,00	211 750,46	328 137,46	1 032 779,80
5)	Maszyny, urządzenia aparaty ogólnego zastosowania	3 705 432,13	-	115 137,49	28 116,71	143 254,20	-	99 568,73	5 098,00	104 666,73	3 744 019,60
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 140 348,66	-	1 098 884,28	-	1 098 884,28	-	51 434,81	-	51 434,81	2 187 798,13

7)	Urządzenia techniczne	1 926 587,40	-	1 812 146,04	1 539 574,16	3 351 720,20	-	6 697,98	1 382 914,56	1 389 612,54	3 888 695,06
8)	Środki transportu	7 649 489,57	-	2 037 912,96	413 476,70	2 451 389,66	203 327,26	49 750,00	743 780,20	996 857,46	9 104 021,77
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	25 856 911,34	-	1 408 916,77	5 356,00	1 414 272,77	11 685,00	805 704,47	236 918,36	1 054 307,83	26 216 876,28
10)*	Inwentarz żywy	30 395,10	-	-	-	-	-	5 500,00	-	5 500,00	24 895,10
Razem		228 133 330,79		26 316 433,90	5 144 509,52	31 460 943,42	257 169,76	1 201 834,22	11 405 054,20	12 864 058,18	246 730 216,03

*BO różni się od BZ za 2018 rok o poz. 10) Inwentarz żywy

**Główne
składniki
aktywów**

Tabela Nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	amortyzacja za rok obrotowy		inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
		13	14	15		16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i Prawne	645 518,59	-	11 379,90	-	69 482,08	80 861,98	5 836,92	720 543,65	19 835,58	8 455,68
2	Środki trwałe	96 644 865,56	-	7 516 072,56	-	4 077 450,48	11 593 523,04	2 602 215,35	105 636 173,25	130 823 111,06	140 365 043,45
1)	Grunty/prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-	180,55	-	-	180,55	-	180,55	2 532 253,15	2 616 217,60
2)	Budynki i lokale	28 366 682,26	-	2 594 972,84	-	361 162,24	2 956 135,08	553 892,26	30 768 925,08	72 496 501,66	79 759 160,31
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 643 814,92	-	3 539 751,28	-	172 976,35	3 712 727,63	112 497,80	35 244 044,75	51 182 144,09	51 413 602,67
4)	Kotły maszynowe energetyczne	792 091,49	-	33 245,32	-	-	33 245,32	228 403,10	596 933,71	145 324,85	435 846,09
5)	Maszyny, urządzenia aparaty ogólnego zastosowania	3 419 526,38	-	78 044,10	-	99 499,22	177 543,32	108 143,73	3 488 925,97	285 905,75	255 093,63
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	912 093,99	-	103 956,62	-	1 098 884,28	1 202 840,90	51 434,81	2 063 500,08	228 254,67	124 298,05
7)	Urządzenia techniczne	1 139 332,95	-	226 077,03	-	216 418,13	442 495,16	6 649,01	1 575 179,10	787 254,45	2 313 515,96
8)	Środki transportu	5 466 899,07	-	673 548,41	-	953 571,68	1 627 120,09	743 493,50	6 350 525,66	2 182 590,50	2 753 496,11
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	24 874 029,40	-	266 296,41	-	1 174 938,58	1 441 234,99	792 201,14	25 523 063,25	982 881,94	693 813,03

10)	Inwentarz żywy	30 395,10	-	-	-	-	-	5 500,00	24 895,10	-	-
Razem		97 290 384,15	-	7 527 452,46	-	4 146 932,56	11 674 385,02	2 608 052,27	106 356 716,90	130 842 946,64	140 373 499,13

.....

skarbnik

2020-06-03

.....

zarząd

**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	531 276,83	2 066,40	-	18,33	533 343,23
2.	Gospodarstwa domowe	697 770,50	27 534,00	68 758,63	7 676,64	648 850,90
Razem		1 229 047,33	29 600,40	68 758,63	7 694,97	1 182 194,13

.....
skarbnik

2020-06-03

.....
zarząd

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

2020-06-03

skarbnik

zarząd

Tabela Nr 4

**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	229 356,38	-	337 689,47
3.	VI	169 910,00		-	169 910,00
4.	VII	61 000,00	1 075 020,00	-	1 136 020,00
5.	VIII	99 818,49	83 221,80	-	183 040,29
Razem		502 781,58	1 387 598,18	-	1 890 379,76

2020-06-03

skarbnik

zarząd