

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe w Pisz
1.2	siedzibę jednostki
	Pisz
1.3	adres jednostki
	ul. Warszawska 1, 12-200 Pisz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiat Piski wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym. Zadania Powiatu wykonywane są przy pomocy Starostwa Powiatowego i powiatowych jednostek organizacyjnych. Powiat nie prowadzi działalności gospodarczej wykraczającej poza zadania o charakterze użyteczności publicznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jednostka stosuje przyjęte zasady rachunkowości zgodnie z Uchwałą Nr 46/126/2018 Zarządu Powiatu w Pisz z dnia 13 czerwca 2018 r.
5.	inne informacje
	Brak
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
	Zgodnie z załącznikami 1, 2, 3 do informacji
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
	Brak odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Zgodnie z załącznikiem nr 4 do informacji
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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Brak odpisów aktualizujących
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak zobowiązań długoterminowych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak zobowiązań długoterminowych
c)	powyżej 5 lat
	Brak zobowiązań długoterminowych
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
	Jednostka nie zawierała umów leasingu
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
1.12.	łączną 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
	Brak zobowiązań warunkowych
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
	Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie ubezpieczeń - 58.196,55
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1) Ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy - 960,95 zł. 2) Odprawy emerytalne - 39.850,80 zł. 3) Nagrody jubileuszowe - 70.723,78 zł. ŁĄCZNIE 111.535,53 zł.
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Usługa wykonania dokumentacji projektowej instalacji klimatyzacji II kondygnacji w budynku Starostwa przy ul Warszawskiej 1 na kwotę 7.995,00 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Zgodnie z załącznikiem nr 5 do informacji
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Zgodnie z załącznikiem nr 6 do informacji.

Główny Księgowy
mgr Justyna Dąb...

(główny księgowy)

2019 03. 20

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA
mgr Andrzej Nowicki

(kierownik jednostki)

Ewidencja zmian stanu środków trwałych oraz zmian w zakresie amortyzacji

L.p.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	przychód	przemieszczenie*		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie*		
1	Grupa 0 – grunty razem w tym:	422.128,74	0	27.587,00	0	27.587,00	0	247.147,00	0	247.147,00	202.568,74
	- grunty przekazane w użytkowanie wieczyste	104.896,00	0	0	0	0	0	0	0	0	104.896,00
	- prawo użytkowania wieczystego gruntu	0	0	27.587,00	0	27.587,00	0	0	0	0	27.587,00
	- pozostałe grunty	317.232,74	0	0	0	0	0	247.147,00	0	247.147,00	70.085,74
2	Grupa 1 – budynki i lokale	6.926.285,89	0	0	0	0	0	404.817,91	0	404.817,91	6.521.467,98
3	Grupa 2 – obiekty inżynierii lądowej	798.623,28	0	0	0	0	0	0	0	0	798.623,28
4	Grupa 3 – kotły i maszyny energetyczne	13.564,75	0	0	0	0	0	0	0	0	13.564,75
5	Grupa 4 – maszyny i urządzenia, aparaty	822.220,26	0	0	11.775,98	11.775,98	0	28.710,28	0	28.710,28	805.285,96
6	Grupa 6 – urządzenia techniczne	287.959,25	0	0	90.252,48	90.252,48	0	0	0	0	378.211,73
7	Grupa 7 – środki transportu	398.963,22	0	0	0	0	0	0	0	0	398.963,22
8	Grupa 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości	352.611,15	0	0	0	0	0	0	0	0	352.611,15
	RAZEM	10.022.356,54	0	27.587,00	102.028,46	129.615,46	0	680.675,19	0	680.675,19	9.471.296,81

29.03.2019r.

Główny księgowy

mgr Justyna Dobkowska

STAROSTA

mgr Andrzej Nowicki

L.p.	Amortyzacja – stan na początek roku obrotowego	Wartość dotychczasowe j amortyzacji za rok obrotowy	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	przychód	przemieszczenie*		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie*		
Grupa 0	0	689,68	0	0	0	0	0	0	0	0	689,68
Grupa 1	1.799.895,97	168.277,10	0	0	0	0	0	147.514,94	0	147.514,94	1.820.658,13
Grupa 2	253.217,63	35.829,57	0	0	0	0	0	0	0	0	289.047,20
Grupa 3	11.890,55	822,40	0	0	0	0	0	0	0	0	12.712,95
Grupa 4	577.478,81	105.815,03	0	0	0	0	0	16.934,30	0	16.934,30	666.359,54
Grupa 6	213.155,28	10.632,33	0	0	0	0	0	0	0	0	223.787,61
Grupa 7	345.178,22	25.480,00	0	0	0	0	0	0	0	0	370.658,22
Grupa 8	308.807,98	8.890,78	0	0	0	0	0	0	0	0	317.698,76
RAZEM	3.509.624,44	356.436,89	0	0	0	0	0	164.449,24	0	164.449,24	3.701.612,09

19.03.2019

Główny księgowy
mgr Justyna Dąbrowska

STAROSTA
mgr Andrzej Nowicki

Ewidencja zmian stanu pozostałych środków trwałych

L.p.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	przychód	przemieszczenie*		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie*		
1	Grupa 4	0	0	411.022,30	0	411.022,30	0	2.477,05	0	2.477,05	408.545,25
2	Grupa 6	0	0	23.228,48	0	23.228,48	0	0	0	0	23.228,48
3	Grupa 8	709.223,90	0	0	0	0	0	353.121,36	0	353.121,36	356.102,54
RAZEM		709.223,90	0	434.250,78	0	434.250,78	0	355.598,41	0	355.598,41	787.876,27

29.03.2019

Główny Księgowy

mgr Justyna Dobosz

STAROSTA

mgr Andrzej Nowicki

Ewidencja zmian stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian w zakresie amortyzacji

L. p.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	przychód	przemieszczenie*		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie*		
Wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł											
1	Oprogramowanie komputerowe - licencje	25.652,78	0	0	0	0	0	0	0	0	25.652,78
Wartości niematerialne i prawne poniżej 10.000 zł											
2	Oprogramowanie komputerowe - licencje	201.164,02	0	10.775,00	0	10.775,00	0	1.051,18	0	1.051,18	210.887,84
RAZEM		226.816,80	0	10.775,00	0	10.775,00	0	1.051,18	0	1.051,18	236.540,62

* przekazanie wewnętrzne, t.j. między jednostkami organizacyjnymi powiatu

L.p.	Amortyzacja – stan na początek roku obrotowego	Wartość dotychczasowej amortyzacji za rok obrotowy	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	przychód	przemieszczenie*		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie*		
Amortyzacja wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł											
1	18.170,48	3.756,04	0	0	0	0	0	0	0	0	21.926,52
RAZEM	18.170,48	3.756,04	0	0	0	0	0	0	0	0	21.926,52

* przekazanie wewnętrzne, t.j. między jednostkami organizacyjnymi powiatu

2019 03. 2

Główny księgowy
mgr Justyna Dąbkowska

STAROSTA
mgr Andrzej Nowicki

Grunty użytkowane wieczystie

Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Działka nr 416/1 położona przy ul Lipowej 5 w Pisz będąca własnością Skarbu Państwa udział 60/100	Powierzchnia (m2)	203
	Wartość (zł)	42.429,00

2019 03. 2 0

Główny księgowy

mgr Justyna Dąbkowska

STAROSTA

mgr Andrzej Nowicki

Przychody i koszty o znacznej wartości, które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Kwota
Przychody w tym:		1.321.887,03
- sprzedaż nieruchomości w Łupkach	D. I	1.010.000,00
- opłaty za usunięcie z drogi i parkowanie pojazdów za lata 2011 r.-2018 r.	A. VI	311.887,03
Koszty w tym:		
- odszkodowania dla 2 osób fizycznych za urazy jakich doznali po upadku w wyniku złego stanu technicznego powiatowego chodnika i jezdni.	E. II	43.120,08

2019 03. 2

Główny Księgowy

mgr Justyna Dąbkowska

STAROSTA

mgr Andrzej Nowicki

OPERACJE DOKONYWANE MIĘDZY JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI OBJĘTYMI ŁĄCZNYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT –przychody i koszty – 2018 r.

lp	JEDNOSTKA	KOSZTY		PRZYCHODY PODLEGAJĄCE WYŁĄCZENIU Rachunek zysków i strat A VI (§ 0420, 0830, 0970, 0470)	KOSZTY PODLEGAJĄCE WYŁĄCZENIU Rachunek zysków i strat B II (§ 4300)
		PRZYCHODY	OPLATA KOMUNIKACYJNA		
1	Powiatowy Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Placówek Pisu	17.123,82	0	0	17.123,82
2	Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Pisz	3.735,72	0	0	3.735,72
3	Powiatowy Zarząd Dróg w Pisz	1.774,65	265,00	0	2.039,65
4	Powiatowy Urząd Pracy w Pisz	1.909,30	0	0	1.909,30
5	Zespół Placówek Kształcenia Ustawicznego w Pisz	14.028,57	0	0	14.028,57
6	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Łupkach	0	0	0	0
7	Zespół Szkół Zawodowych z Biblioteką Pedagogiczną w Pisz	0	0	180,00	0
8	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	4.091,37	0	0	4.091,37
9	Zespół Szkół Nr 1 w Białej Piskiej	318,50	0	0	318,50
10	Powiatowy Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Pisz	0	52,50	373,72	52,50
RAZEM		42.981,93	317,50	553,72	43.299,43

Pisz dnia 29.03.2019 r.

Główny Księgowy

mgr Justyna Dąbłowska

STAROSTA

mgr Andrzej Nowicki

