

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwa 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 jednostek organizacyjnych. Powiat nie prowadzi działalności gospodarczej wykraczającej poza zadania o charakterze użyteczności publicznej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2019 – 31.12.2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
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 461/126/2018 Zarządu Powiatu w Pisz z dnia 13 czerwca 2018r. i Uchwałą zmieniającą Nr 18/56/2020 z dnia 17 marca 2020r.

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

Dane dotyczą środków trwałych wg stawek amortyzacyjnych i umorzonych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne*	Inne	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	236.540,62	0	103.507,00	0	0	103.507,00
1	Środki trwałe	10.259.173,08	0	274.085,74	0	837.918,61	1.112.204,35
1.1	Grunty	202.568,74	0	0	0	533.191,47	533.191,47
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego,	104.896,00	0	0	0	0	0

	przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7.320.091,26	0	0	0	304.927,14	304.927,14
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1.628.836,17	0	139.012,19	0	0	139.012,19
1.4	Środki transportu	398.963,22	0	0	0	0	0
1.5	Inne środki trwałe	708.713,69	0	135.073,55	0	0	135.073,55

Lp.	Wyszczególnienie	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowo (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne*	Inne		
		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0	2.686,44	0	0	2.686,44	337.361,18
1	Środki trwałe	0	27.083,31	0	828.462,04	855.545,35	10.515.832,08
1.1	Grunty	0	0	0	521.924,50	521.924,50	213.835,71
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	104.896,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	304.927,14	304.927,14	7.320.091,26
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	26.534,31	0	0	26.534,31	1.741.314,05
1.4	Środki transportu	0	0	0	0	0	398.963,22
1.5	Inne środki trwałe	0	549,00	0	1.610,40	2.159,40	841.627,84

Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie				Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja/ umorzenie za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	232.814,36	0	41.106,56	0	2.686,44	271.234,48	3.726,26	66.126,70
1	Środki trwałe	4.489.488,36	0	468.376,31	111.459,62	140.587,24	4.928.737,05	5.769.684,72	5.587.095,03
1.1	Grunty	689,68	0	1.379,35	0	0	2.069,03	201.879,06	211.766,68
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie	0	0	0	0	0	0	104.896,00	104.896,00

	wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.109.705,33	0	198.822,67	111.459,62	111.893,53	2.308.094,09	5.210.385,93	5.011.997,17
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1.334.633,83	0	211.685,21	0	26.534,31	1.519.784,73	294.202,34	221.529,32
1.4	Środki transportu	370.658,22	0	19.980,00	0	0	390.638,22	28.305,00	8.325,00
1.5	Inne środki trwałe	673.801,30	0	36.509,08	0	2.159,40	708.150,98	34.912,39	133.476,86

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 drobnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W trakcie roku obrotowego jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	203
Wartość (zł)	42.429,00

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

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	-	-	-

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)

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	Wykorzystanie **	Rozwiązanie ***	
Należności długoterminowe (A.III.)	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	-	-	-	-	-
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)	-	-	-	-	-
- pozostałe należności (B.II.4)	-	-	-	-	-
RAZEM:	-	-	-	-	-

Nie dotyczy

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystane	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-	-

Nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
	-	-	-	-

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

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	30.282,60	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie ubezpieczenia – dotyczy realizacji projektu pn. „Projekt zintegrowanej informacji geodezyjno-kartograficznej Powiatu Piskiego”

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy	1.290,24
2	Odprawy emerytalne i rentowe	0
3	Nagrody jubileuszowe	26.353,36
4	inne	14.107,09
	Razem	41.750,69

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	Ogółem koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0
1.1	w tym - odsetki	0
1.2	w tym - różnice kursowe	0

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0
1.1		
2	Przychody które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0
2.1		
3	Koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0
3.1		
4	Koszty które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0
4.1		

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

Operacje dokonywane między jednostkami organizacyjnymi objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym

JEDNOSTKA	PRZYCHODY PODLEGAJĄCE WYŁĄCZENIU Rachunek zysków i strat A VI (§ 0420, 0830, 0970, 0470)	KOSZTY PODLEGAJĄCE WYŁĄCZENIU Rachunek zysków i strat B II (§ 4300,4700)	ZEASTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOTKI I 1.6	ZEASTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI I 2.6
Powiatowy Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkoł i Placówek Pisu	17.435,22	0	0	0
Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Piszu	3.015,94	0	0	0
Powiatowy Zarząd Dróg w Pisu	1.854,65	0	454.267,52	261.079,00
Powiatowy Urząd Pracy	1.909,30	0	0	0
Zespół Placówek Kształcenia Ustawicznego w Pisu	14.395,57	0	0	0
Zespół Szkół Zawodowych z Biblioteką Pedagogiczną w Piszu	178,50	100,00	0	0
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	3.412,62	0	0	0
Zespół Szkół Nr 1 w Białej Piskiej	391,00	0	0	0
Powiatowy Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Pisu	0	408,63	0	0
RAZEM	42.592,80	508,63	454.267,52	261.079,00

*) Przemieszczenia wewnętrzne - Wykazuje się wartość początkową obiektów przyjętych do środków trwałych, które uprzednio znajdowały się w budowie, montażu lub podlegały ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, modernizacji, rekonstrukcji). Można tu także wykazać przekwalifikowanie obiektów z jednej grupy środków trwałych do innej, jeśli wynika to np. ze zmiany klasyfikacji środków trwałych lub ujawnienia błędu,

*) wykorzystanie - należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne,

***) rozwiązanie - wartość należności następuje w przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego przez zwiększenie o kwotę rozwiązanych odpisów wartości należności oraz pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Główny Księgowy

.....mgr Justyna Dahkowiak.....
(główny księgowy)

2020 -03- 31

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

.....mgr Andrzej Nawicki.....
(kierownik jednostki)