

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe w Nowym Tomysłu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Poznańska 33
1.3	adres jednostki
	64-300 Nowy Tomyśl
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	jednostka budżetowa
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec danego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1.500,00 zł–10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – nie przekraczającej 1.499,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale do 1.499,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; – w przedziale 1.500,00 zł–10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody -nie dotyczy

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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
	- informacje wg. załącznika nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- informacje wg załącznika nr 3 i 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- informacje wg załącznika nr 5
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
	- informacje wg załącznika nr 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacje wg załącznika nr 7
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)
	- informacje wg. załącznika nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
	- informacje wg. załącznika nr 9
b)	powyżej 3 do 5 lat- kwota 2.310.355,52 zł
	- informacje wg. załącznika nr 9
c)	powyżej 5 lat - kwota 21.267.435,20 zł
	- informacje wg. załącznika nr 9
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	- wypełnia Urząd
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- wypełnia Urząd

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
	- wypełnia Urząd nie posiada
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
	- - wypełnia Urząd
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- - wypełnia Urząd
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - kwota 253.369,99 zł
	- informacje wg. załącznika nr 10
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	informacje wg. załącznika nr 11
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 12
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
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> - informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, - informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, - zmiany w polityce rachunkowości, - wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy), -

25-03-2020

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

załącznik nr 1

Tabela nr 1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 1.1.2019 r.- 31.12.2019 r.			
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</i>	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem</i>
Wartość brutto na początek roku obrotowego	996.553,02	0	996.553,02
Zwiększenia, w tym:	0	0	0
1) nabycie	0	0	0
2) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) sprzedaż	0	0	0
2) likwidacja	0	0	0
3) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	996.553,02	0	996.553,02
Umorzenie na początek roku obrotowego	550.378,02	0	550.378,02
Zwiększenia, w tym:	215.527,50	0	215.527,50
1) amortyzacja	215.527,50	0	215.527,50
2) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) sprzedaż	0	0	0
2) likwidacja	0	0	0
3) inne	0	0	0
Umorzenie na koniec roku obrotowego	765.905,52	0	765.905,52
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) wykorzystanie	0	0	0
2) korekta odpisu	0	0	0
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0	0	0
Wartość netto na początek roku obrotowego	446.175,00	0	446.175,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	230.647,50	0	230.647,50

załącznik nr 2

Tabela nr 2. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 1.1.2019 r. do 31.12.2019 r.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>w tym: dobra kultury</i>	<i>Razem</i>
Wartość brutto na początku roku obrotowego	1.192.524,06	94.308.099,50	1.435.584,51	739.971,47	1.457.808,64	0	99.133.988,18
Zwiększenia, w tym:	41.309,50	4.521.619,17	215.836,99	25.318,18	0	0	4.804.083,84
1) nabycie	0	4.369.546,17	215.836,99	25.318,18	0	0	4.610.701,34
2)przemieszczenie wewnętrzne	41.309,50	152.073,00	0	0	0	0	193.382,50
Zmniejszenia, w tym:	0	755.390,00	24.263,91	54.391,00	953.958,90	0	1.788.003,81
1) sprzedaż	0	755.390,00	18.204,00		0	0	773.594,00
2) likwidacja	0	0,00	6.059,91	54.391,00	0	0	60.450,91
3)przemieszczenie wewnętrzne (ZOZ)	0	0	0	0	953.958,90	0	953.958,90
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	1.233.833,56	98.074.328,67	1.627.157,59	710.898,65	503.849,74	0	102.150.068,21
Umorzenie na początek roku obrotowego	0	17.333.982,64	849.700,96	467.433,78	1.338.281,43	0	19.989.398,81
Zwiększenia:	0	4.143.533,42	192.272,45	69.243,43	46.246,12	0	4.451.295,42
1) amortyzacja	0	4.143.533,42	192.272,45	69.243,43	46.246,12	0	4.451.295,42
2)przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia:	0	133.137,45	21.351,27	54.391,00	953.958,90	0	1.162.838,62
1) sprzedaż	0	133.137,45	15.291,36	0	0	0	148.428,81
2) likwidacja	0	0	6.059,91	54.391,00	0	0	60.450,91
3)przemieszczenie wewnętrzne (ZOZ)	0	0	0	0	953.958,90	0	953.958,90
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0	21.344.378,61	1.020.622,14	482.286,21	430.568,65	0	23.277.855,61
Wartość netto na początek roku obrotowego	1.192.524,06	76.974.116,86	585.883,55	272.537,69	119.527,21	0	79.144.589,37
Wartość netto na koniec roku obrotowego	1.233.833,56	76.729.950,06	606.535,45	228.612,44	73.281,09	0	78.872.212,60

Załącznik nr 3**Tabela nr 3. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych od 1.1.2019 r. do 31.12.2019 r.**

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>		<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
			<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	
1	2	3	4	5	6

Załącznik nr 4**Tabela nr 4. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych od 1.1.2019 r. do 31.12.2019 r.**

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>		<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
			<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	
1	2	3	4	5	6
1	<i>Akcje i udziały</i>	4.915,50	68,38	4.983,88	0

Załącznik nr 5**Tabela nr 5. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2019 r.**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
<i>Powierzchnia (m²)</i>	
<i>Wartość (w zł)</i>	

Załącznik nr 6

Tabela nr 6. Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane					
od 1.1.2019 r. do 31.12.2019 r.					
<i>Lp.</i>	<i>Grupa według KŚT</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</i>		<i>Stan na koniec roku obrotowego</i> <i>(3+4-5)</i>
			<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	
1	2	3	4	5	6

Załącznik nr 7

Tabela nr 7. Papiery wartościowe, w tym akcje i udziały oraz dłużne papiery wartościowe									
od 1.1.2019 r. do 31.12.2019 r.									
<i>Lp.</i>	<i>Treść</i>	<i>Stan na początek roku</i>		<i>Zwiększenia</i>		<i>Zmniejszenia</i>		<i>Stan na koniec okresu</i>	
		<i>ilość</i>	<i>wartość</i>	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>
<i>1.</i>	<i>Akcje</i>	<i>5</i>	<i>84,50</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5</i>	<i>84,50</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>1.1</i>		<i>5</i>	<i>84,50</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5</i>	<i>84,50</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>1.2</i>									
<i>2.</i>	<i>Udziały</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>2.1</i>									
<i>2.2</i>									
<i>3.</i>	<i>Dłużne papiery wartościowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>3.1</i>									
<i>3.2</i>									
<i>4.</i>	<i>Inne papiery wartościowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>4.1</i>									
<i>4.2</i>									
	RAZEM	5	84,50	0	0	5	84,50	0	0

Załącznik nr 8**Tabela nr 8. Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

<i>Grupa należności (według pozycji w bilansie)</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>			<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
		<i>zwiększenia</i>	<i>wykorzystanie</i>	<i>rozwiązanie</i>	
<i>Należności z tytułu dostaw i usług</i>	195.059,34	71.730,84		1.345,56	265.444,62

* należy uszczegółowić kategorie należności np. od dłużników alimentacyjnych, z tytułu mandatów, kar umownych, podatków i opłat itp.

załącznik nr 9**Tabela nr 9. Zobowiązania długoterminowe**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i>			
	<i>Powyżej 1 roku do 3 lat</i>	<i>Powyżej 3 lat do 5 lat</i>	<i>Powyżej 5 lat</i>	<i>RAZEM</i>
<i>Kredyty i pożyczki</i>	0,00	2.310.355,52	21.267.435,20	23.577.790,72
<i>Emisji obligacji</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Inne zobowiązania finansowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	2.310.355,52	21.267.435,20	23.577.790,72

załącznik nr 10

Tabela nr 10. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>
1	2	3
1	Wydatki osobowe niezaliczanych do wynagrodzeń	48.164,81
2	odpisy na ZFŚS	156.044,56
3	Szkole pracowników niepedagogicznych.	49.160,62
	Razem	253.369,99

* należy wykazać wartość wypłaconych świadczeń

pracowniczych, tj.:

- świadczenia urlopowe
- inne świadczenia pracownicze

załącznik nr 11

Tabela nr 11. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Koszt wytworzenia w roku ubiegłym</i>			<i>Koszt wytworzenia w bieżącym roku</i>		
	<i>ogółem</i>	<i>w tym:</i>		<i>ogółem</i>	<i>w tym:</i>	
		<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>		<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	0	0	0	4.244.320,61	0	0
Środki trwale w budowie	148.166,50	0	0	122.750,00	0	0

]

Załącznik nr 12**Tabela nr 12. Przychody i koszty nadzwyczajne**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2018r. Kwota</i>	<i>2019 r. Kwota</i>
<i>Przychody o nadzwyczajnej wartości</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Przychody występujące incydentalnie</i>	<i>56.112,85</i>	<i>339.231,40</i>
<i>Koszty o nadzwyczajnej wartości</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Koszty występujące incydentalnie (pokrycie ujemnego wyniku finansowego szpitala)</i>	<i>0</i>	<i>2.801.159,75</i>