

Informacja dodatkowa

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | POWIAT JAROSŁAWSKI |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | STAROSTWO POWIATOWE W JAROSŁAWIU |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | UL. JANA PAWŁA II 17 37-500 JAROSŁAW |
| 1.3 | adres jednostki |
| | USTAWA O SAMORZĄDZIE POWIATOWYM |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | 01.01.2018 – 31.12.2018 |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | ZARZĄDZENIE NR 52/2017 z 29.12.2017 ZARZĄDZENIE 53/2017, 54/2017, 55/2017, 57/2017, 70/2017 z 29.12.2017 ZARZĄDZENIE 33/2018 z 04.07.2018 |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | |
| 5. | inne informacje |

| | |
|------------|---|
| | |
| 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 i Nr 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 |
| | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| | 83 054 760,98 |
| 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 |
| | |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | |
| 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) |
| | <p>Stan początkowy 897 475,66</p> <p>Zwiększenia 102 550,23</p> <p>Zmniejszenia 3 704,43</p> <p>Stan końcowy 996 321,46 ✓</p> |
| 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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | 14 000 000,00 – obligacje komunalne |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 10 500 000,00 –obligacje komunalne |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 20 000 000,00 – obligacje komunalne |
| 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 |
| | |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | |
| 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 |
| | 233 000,00 – poręczenia |
| 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 |
| | 5 637 999,06 |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Nagrody jubileuszowe 153 625,19; ekwiwalent urlopowy 28 460,68; odprawy 26 400,00 → 208 485,87 |
| 1.16. | inne informacje |
| | |
| 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 |
| | 653 272,80 |
| 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 |

| | |
|------|--|
| | |
| 2.5. | inne informacje |
| | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | |

STAROSTA POWIATU
JAROSŁAWSKIEGO

Agnieszka Mroczka

(główny księgowy)

2019 -02- 26

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA JAROSŁAWSKI

Tadeusz Litwin

(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2018 r.)

| Lp. | Wykazanie | Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11) |
|--------|--|---|-------------|------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--|-------------------|-------------------------------------|------------|--|
| | | | amortyzacja | Inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | Inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2) | 470 386,50 | 34 462,95 | 0,00 | 11 101,63 | 45 564,58 | 0,00 | 0,00 | 652,70 | 652,70 | 515 298,38 |
| I.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 470 386,50 | 34 462,95 | | 11 101,63 | 45 564,58 | | | 652,70 | 652,70 | 515 298,38 |
| I.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 5 421 063,07 | 168 830,82 | 0,00 | 71 009,04 | 239 839,86 | 25 765,45 | 39 862,91 | 191 464,08 | 257 092,44 | 5 403 810,49 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4) | 5 421 063,07 | 168 830,82 | 0,00 | 71 009,04 | 239 839,86 | 25 765,45 | 39 862,91 | 191 464,08 | 257 092,44 | 5 403 810,49 |
| 2.1. | Grupy, w tym: | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1. | Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 2 372 081,73 | 84 812,23 | | 6 705,50 | 91 517,73 | 23 180,00 | | 177 102,70 | 200 282,70 | 2 263 316,76 |
| 2.3. | Urzadzenia techniczne i maszyn | 1 583 887,81 | 20 302,39 | | | 20 302,39 | | 31 225,56 | 2 231,58 | 33 456,94 | 1 570 731,26 |
| 2.4. | Środki transportu | 130 602,68 | 28 016,10 | | | 28 016,10 | | | 0,00 | 0,00 | 158 618,78 |
| 2.5. | Inne środki trwałe (w tym również 013, 014...) | 1 334 490,85 | 35 099,10 | | 64 303,54 | 100 002,64 | 2 585,45 | 8 637,35 | 12 130,00 | 23 352,80 | 1 411 140,69 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |

2019 - 03 - 26

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

STAROSTA JACUSIAWSKI

[Podpis]
Tadeusz Chyba

główny księgowy

Sporządził:

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2018r.)

| Lp. | Wykazanie | Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia | | | | Zwiększenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14) | | | |
|--------|--|--|--------------|------------|-------|--------------|--------------|-----------|-----------|------------|---|--------------|--------------|---------------|
| | | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | 12 | 13 | 14 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2) | 508 820,40 | 19 711,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 711,63 | 0,00 | 0,00 | 652,70 | 0,00 | 0,00 | 652,70 | 527 879,33 |
| I.1. | Licencja i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 508 820,40 | 19 711,63 | | | | 19 711,63 | | | 652,70 | | | 652,70 | 527 879,33 |
| I.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 49 214 366,81 | 688 475,98 | 407 341,91 | 0,00 | 2 622 399,06 | 3 718 216,95 | 54 035,45 | 39 862,91 | 829 045,20 | 0,00 | 2 328 568,36 | 3 251 511,92 | 49 681 171,84 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5) | 48 728 374,01 | 114 064,07 | 407 341,91 | 0,00 | 2 622 399,06 | 3 143 795,04 | 54 035,45 | 39 862,91 | 421 703,39 | 0,00 | 2 328 568,36 | 2 844 170,01 | 49 027 899,04 |
| 2.1. | Grupy, w tym: | 41 292 409,01 | | | | 2 590 395,28 | 2 590 395,28 | 28 270,00 | | | | 2 142 267,98 | 2 170 537,98 | 41 712 476,33 |
| 2.1.1. | Główny stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 4 100 747,14 | | 407 341,91 | | 31 962,78 | 439 364,69 | 23 180,00 | | 407 341,91 | | 186 300,38 | 616 822,29 | 3 923 226,54 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 671 125,61 | 8 822,60 | | | | 8 822,60 | | 31 225,26 | 2 231,38 | | | 33 456,94 | 1 644 398,36 |
| 2.4. | Środki transportu | 239 009,40 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 239 009,40 |
| 2.5. | Inne środki trwałe (w tym również 01), (01A...) | 1 004 765,41 | 106 212,38 | | 41,00 | | 106 272,38 | 2 585,45 | 8 637,35 | 12 110,00 | | | 23 352,80 | 1 486 635,01 |
| 3. | Środki trwałe w budowie | 486 192,80 | 574 421,91 | | | | 574 421,91 | | | 407 341,91 | | | 407 341,91 | 653 272,89 |
| | | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

STACHOŚA JAROSŁAWSKI



Agencja Wdrożeniowa

Szczegół...