

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Starostwo Powiatowe w Działdowie
1.2	siedzibę jednostki 13-200 Działdowo, ul. Kościuszki 3
1.3	adres jednostki 13-200 Działdowo, ul. Kościuszki 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 styczeń – 31 grudzień 2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące jednostki organizacyjnej sporządzającej sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym: Przedmioty o wartości początkowej nieprzekraczającej 2.000 zł odpisuje się w koszty pada datą przekazania do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 2.000 zł do 10.000 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł umorzone były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne - programy i licencje zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych przez okres 24 miesięcy. W jednostce budżetowej próg istotności dla celów bilansowych przyjęto w wartości 1% sumy bilansowej. Odpisy aktualizujące dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Bilansową wycenę materiałów dokonano wg cen nabycia. Należności w kwocie wymaganej do zapłaty z zachowaniem ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne w wartości nominalnej. Wynik finansowy w wiarygodnej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, ostrożności i realizacji.
5.	inne informacje Brak danych
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
	Grupa 0 BO 12.553.666,47 + 943.899,53 -251.689,12 BZ 13.245.876,88 Grupa I BO 4.654.775,68 +2.597.810,18 – 3.600.812,13 BZ 3.651.773,73 Umorzenie BO 2.325.215,57 + 969.636,76 – 2.193.991,02 BZ 1.100.861,31 Grupa II BO 58.739,61 +131.773,90 -190.513,51 BZ 0,00 Umorzenie BO 58.739,61 +131.773,90 – 190.513,51 BZ 0,00 Grupa III BO 26.486,20 BZ 26.486,20 Umorzenie BO 22.557,36 + 1.854,03 BZ 24.411,39 Grupa IV 503.698,47 -17.775,46 BZ 485.923,01 Umorzenie BO 441.590,22 + 26.787,64 – 17.775,46 BZ 450.602,40 Grupa V 76.153,36 BZ 76.153,36 Umorzenie 76.153,36 BZ 76.153,36 Grupa VI BO 117.863,50 + 104.757,10 – 18.573,00 BZ 204.047,60 Umorzenie 82.251,62 +10.966,78 – 9.286,43 BZ 83.931,97 Grupa VII BO 98.000,00 BZ 98.000,00 Umorzenie 73.500,00 + 19.600,00 BZ 93.100,00 Grupa VIII 237.796,85 + 12.869,00 BZ 250.665,85 Umorzenie 202.940,59 + 15.316,44 BZ 218.257,03 Wartości niematerialne i prawne BO 147.520,39 +6.849,87 – 13.158,89 BZ 141.211,37 Umorzenie BO 147.520,39 + 6.849,87 – 13.158,89 BZ 141.211,37
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 danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak danych
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Kartoteka 1/030 - 5 udziałów Warmińsko-Mazurskiego Funduszu „Poręczenia Kredytowe” Sp. z o.o. 50.000 zł Kartoteka 2/030 – 50 akcji imiennych uprzywilejowanych Działdowskiej Agencji Rozwoju Sp. Akcyjna 250.000 zł
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	BO 516.494,13 zł + 92.097,42 – 140.886,69 BZ 467.704,86
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy

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
	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 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
	Nie dotyczy
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
	Przebudowa drogi pow. Nr 1274 N gr. pow. Gronowo -Rybno dr.woj. 538 kwota 9.656,86 zł, Adaptacja części pomieszczeń w budynku administracyjno-biurowym na siedzibę Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności w Działdowie kwota 8.925,00 zł, Deklaracja wekslowa zabezpieczenie pożyczki SPZOZ kwota 1.200.000,00 zł
1.15.	kwotę wpłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	43.614,96 zł
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
	BO 72.570,00 zł + (Koszty związane z realizacją Projektu „Zintegrowana Informacja Geodezyjna i kartograficzna Warmii i Mazur w Powiecie Działdowskim kwota 19.630,80 zł, Koszty związane z adaptacją części pomieszczeń budynku administracyjno-biurowego na siedzibę Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności kwota 614.596,49 zł, Opracowanie studium wykonalności dot. Projektu „Informatyzacja usług publicznych Powiatu Działdowskiego” kwota 9.808,72, Koszty wymiany konstrukcji dachowej wraz z pokryciem dachowym oraz odnowieniem elewacji budynków Starostwa kwota 313.201,20 zł) – (OT 24/2019 adaptacja części pomieszczeń budynku administracyjno-biurowego na siedzibę Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności – protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji 628.741,49 zł) BZ 401.065,72

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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 danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)