

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Działdowski
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, działalność w zakresie ochrony przeciwpożarowej, działalność wspomagająca edukację, kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania, działalność bibliotek, działalność w zakresie promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacji zawodowej, działalność na rzecz osób dorosłych przewlekle psychicznie chorych, pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, utrzymanie dróg powiatowych, działalność edukacyjna w zakresie szkolnictwa zawodowego i technicznego, działalność w zakresie oświaty, licea ogólnokształcące, działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 styczeń – 31 grudzień 2018 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 łączne jednostek organizacyjnych Powiatu Działdowskiego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz ustawą o finansach publicznych. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000 zł umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku na koniec roku (metoda liniowa). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł umarzane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Roczna stawka amortyzacji licencji na programy komputerowe nie może być wyższa niż 50%. 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. Fundusze specjalne w wartości nominalnej. Wynik finansowy w wiarygodnej wartości, przy zachowaniu zasad memoriału, ostrożności i realizacji. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe wg ceny nabycia/rynkowej/godziwej. Długoterminowe aktywa finansowe - w wartości godziwej, w cenie nabycia

	z uwzględnieniem utraty wartości. W jednostce budżetowej próg istotności dla celów bilansowych przyjęto w wartości 1% sumy bilansowej. Odpisy aktualizujące dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.
5.	inne informacje
	Sprawozdanie zostało sporządzone w złotych i groszach z pełną szczegółowością rzeczową. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uzgodnieniu sald kont korygujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. W Zespole Szkół Nr 1 w Działdowie w miesiącu listopadzie i grudniu została przeprowadzona inwentaryzacja.
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 14.020.349,99 zł + 826.692,82 zł - 224.521,19 zł BZ 14.622.521,62 zł Grupa I BO 32.076.835,24 zł + 2.687.637,37 zł BZ 34.764.472,61 zł Umorzenie BO 9.937.133,95 zł + 815.198,96 zł BZ 10.752.332,91 zł Grupa II BO 34.596.197,20 zł + 9.853.733,16 zł BZ 44.449.930,36 zł Umorzenie BO 7.838.153,30 zł + 1.674.484,79 zł BZ 9.512.638,09 zł Grupa III BO 103.812,23 zł - 8.381,40 zł BZ 95.430,83 zł Umorzenie BO 72.324,50 zł + 6.235,69 zł - 7.969,32 zł BZ 70.590,87 zł Grupa IV BO 2.396.358,71 zł + 748.463,19 zł - 164.261,95 zł BZ 2.980.559,95 zł Umorzenie BO 1.749.097,04 zł + 366.527,93 zł - 164.261,95 zł BZ 1.951.363,02 zł Grupa V BO 596.544,87 zł - 37.784,13 zł BZ 558.760,74 zł Umorzenie BO 472.353,12 zł + 48.626,05 zł - 37.784,13 zł BZ 483.195,04 zł Grupa VI BO 499.417,66 BZ 499.417,66 Umorzenie BO 359.542,58 + 27.893,71 BZ 387.436,29 Grupa VII BO 4.093.874,95 + 69.987,00 - 62.500,00 BZ 4.101.361,95 Umorzenie BO 3.784.990,52 + 96.369,16 - 62.500,00 BZ 3.818.859,68 Grupa VIII BO 1.578.179,12 + 12.142,29 - 36.608,91 BZ 1.553.712,50 Umorzenie BO 1.481.691,06 zł + 37.111,33 zł - 36.608,91 zł BZ 1.482.193,48 zł Wnip BO 467.402,55 zł + 166.288,68 zł - 56.039,20 zł BZ 577.652,03 zł Umorzenie BO 467.402,55 zł + 166.288,68 zł - 56.039,20 zł BZ 577.652,03 zł
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
	1.141.627,86 zł
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)
	Stan na początek roku 253.665,90 zł Zwiększenia 551.762,12 zł Zmniejszenia 13.553,00 zł Stan na koniec 791.875,02 zł
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
	4.282.956,86 zł
1.15.	kwotę wpłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.580.987,01 zł

1.16.	inne informacje
	Stan środków obrotowych dotyczących rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowych 324,75 zł
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
	59.404,98 zł
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)