


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Włoszczowskiego ul.Wiśniowa 10 29-100 WŁOSZCZOWA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON 291009403		7FF30099640F495E 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Górka
(główny księgowy)

2020.04.30
rok mies. dzień

Dariusz Andrzej Czechowski
Rafał Paweł Pacanowski
Łukasz Tomasz Karpiński
Małgorzata Lucyna Gusta
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Górską
(główny księgowy)

2020.04.30
rok mies. dzień

Dariusz Andrzej Czechowski
Rafał Paweł Pacanowski
Łukasz Tomasz Karpiński
Małgorzata Lucyna Gusta
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
 1.
 - 1.1 Nazwę Jednostki
Powiat Włoszczowski
 - 1.2 Siedzibę jednostki
ul. Wiśniowa 10, 29-100 Włoszczowa
 - 1.3 Adres jednostki
ul. Wiśniowa 10, 29-100 Włoszczowa
 - 1.4 Podstawowy przedmiot działalności
PKD: 8411 Z 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 samodzielnie sprawozdania finansowe.

W skład sprawozdania wchodzi następujące jednostki:

- 3.1 **Starostwo Powiatowe, ul. Wiśniowa 10, 29-100 Włoszczowa**
- 3.2 **Zespół Szkół Nr 3 im. Stanisława Staszica, ul. Wiśniowa 23, 29-100 Włoszczowa**
- 3.3 **Zespół Szkół Nr 2 im. Hetmana Stefana Czarnieckiego, ul. Koniecpolska 40, 29-100 Włoszczowa**
- 3.4 **Zarząd Dróg Powiatowych ul. Jędrzejowska 81, 29-100 Włoszczowa**
- 3.5 **Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, ul. Wiśniowa 10, 29-100 Włoszczowa**
- 3.6 **I Liceum Ogólnokształcące im. Gen. Władysława Sikorskiego, ul. Wiśniowa 12, 29-100 Włoszczowa**
- 3.7 **Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Sienkiewicza 45, 29-100 Włoszczowa**
- 3.8 **Powiatowy Urząd Pracy we Włoszczowie, ul. Strażacka 11, 29-100 Włoszczowa**
- 3.9 **Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna, ul. Jana III Sobieskiego 38, 29-100 Włoszczowa**
- 3.10 **Powiatowe Centrum Oświaty, ul. Wiśniowa 10, 29-100 Włoszczowa**
- 3.11 **Dom Pomocy Społecznej, ul. Koniecpolska 20, 29-100 Włoszczowa**
- 3.12 **Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Wiśniowa 10, 29-100 Włoszczowa**
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
 - 4.1 **Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.**
 - 4.2 **Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły następujące ustalenia:**
 - a) **środki trwałe o wartości początkowej:**
 - **wszystkie jednostki wymienione w punkcie 3 przyjęły następujące ustalenia: środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zalicza się bezpośrednio w koszty;**
 - b) **jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:**
 - **książki i inne zbiory biblioteczne,**

- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanego w szkołach i placówkach
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany

c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej:

- powyżej 10 000,00 zł we wszystkich jednostkach wymienionych w punkcie 3; wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Odpisów dokonuje się jednorazowo na cały rok, metodą liniową.

W jednostce 3.1. wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%.

- 4.3 Materiały na magazynie w jednostkach 3.1, 3.4 są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je w cenach zakupu. W jednostce 3.11 materiały w magazynie ewidencjonowane są ewidencją ilościową i ilościowo-wartościową, wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu zasady „pierwsze weszło pierwsze wyszło” do wyceny zapasu. Pozostałe jednostki nie posiadają magazynu.
- 4.4 Jednostki prowadzą wycenę aktywów i pasywów przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w tym zasady ostrożności i ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub według wyceny wskazanej w decyzji właściwego organu przekazującego ten środek. Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Należności i udzielone pożyczki – na dzień powstania w wartości nominalnej, a na koniec roku w kwocie wymaganej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności właściwych. Zobowiązania – na dzień powstania według wartości nominalnej, a na koniec roku w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi (np. not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów). Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych - wycenia się według wartości nominalnej. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – „Wynik finansowy”

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

- 1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

- 1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych przedstawia

Tabela nr 2 -nie dotyczy

- 1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 3 -nie dotyczy

- 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

Tabela nr 4

- 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)

Tabela nr 5

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

Tabela nr 6 – 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 - kwota 1 960 000,00 zł.

b) powyżej 3 do 5 lat - kwota 1 400 000,00 zł.

c) powyżej 5 lat kwota - 1 485 000,00 zł.

- 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 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

- 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

Poręczenie pożyczki dla ZOZ – 6 441 560,76 zł.

- 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 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1 883 708,56 zł

- 1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Nagrody Jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za urlop - **632 188,66 zł.**

- 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

5 686 834,29

- 2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody kwota *nie dotyczy*

Koszty - częściowe pokrycie ujemnego wyniku finansowego ZOZ za 2018 r - **2 000 000,00 zł.**

- 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

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

Tabela Nr 1 Powiat Włoszczowski

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie/Inne		Zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	915 706,23		29 472,50	110 930,00	140 402,50		75 836,41		75 836,41	980 272,32
2.	Środki trwałe	181 683 318,23	0,0	5 890 846,27	754 085,71	6 644 931,98	120 000,00	687 789,73	617 852,11	1 425 641,84	186 902 608,37
1)	grunty	64 516 477,75		93 355,72	40 095,52	133 451,24			28 113,80	28 113,80	64 621 815,19
2)	budynki i lokale	17 289 987,97		369 603,18		369 603,18				0,00	17 659 591,15
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 362 192,56		4 842 574,22	89 879,79	4 932 454,01				0,00	90 294 646,57
4)	kotły i maszyny energetyczne	405 511,25		36 533,77		36 533,77	120 000,00	36 966,00	30 000,00	186 966,00	255 079,02
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 613 649,92		67 381,02	294 975,05	362 356,07		354 475,95	12 530,00	367 005,95	3 609 000,04
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	798 548,46		11 098,00		11 098,00		3 513,20	139 516,97	143 030,17	666 616,29
7)	urządzenia techniczne	1 527 922,25		29 844,89	265 684,89	295 529,78		54 110,92		54 110,92	1 769 341,11
8)	środki transportu	3 369 339,45		145 100,00		145 100,00		10 360,00	179 725,12	190 085,12	3 324 354,33
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 634 480,14		294 504,69	63 450,46	357 955,15		226 516,47	227 966,22	454 482,69	4 537 952,60
10)	zbiory biblioteczne	165 208,48		850,78		850,78		1 847,19		1 847,19	164 212,07
	Razem:	182 599 024,46	0,0	5 920 318,77	865 015,71	6 785 334,48	120 000,00	763 626,14	617 852,11	1 501 478,25	187 882 880,69

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
908 253,22		23 056,59	12 530,00	35 586,59	75 836,41	868 003,40	7 453,01	112 268,92
41 984 287,99	0,00	4 900 014,54	437 273,14	5 337 287,68	1 347 881,88	45 973 693,79	139 699 030,24	140 928 914,58
				0,00		0,00	64 516 477,75	64 621 815,19
6 276 695,05		398 363,40		398 363,40		6 675 058,45	11 013 292,92	10 984 532,70
22 370 350,08		3 801 900,03		3 801 900,03		26 172 250,11	62 991 842,48	64 122 396,46
264 038,06		10 261,76		10 261,76	141 549,84	132 749,98	141 473,19	122 329,04
3 442 794,40		138 665,40	187 829,79	326 495,19	367 005,95	3 402 283,64	170 855,52	206 716,40
777 672,70		17 675,74		17 675,74	143 030,17	652 318,27	20 875,76	14 298,02
1 043 666,19		107 626,66	209 854,89	317 481,55	54 110,92	1 307 036,82	484 256,06	462 304,29
3 048 383,00		121 281,51		121 281,51	185 855,12	2 983 809,39	320 956,45	340 544,94
4 595 480,03		303 389,26	39 588,46	342 977,72	454 482,69	4 483 975,06	39 000,11	53 977,54
165 208,48		850,78		850,78	1 847,19	164 212,07	0,00	0,00
42 892 541,21	0,00	4 923 071,13	449 803,14	5 372 874,27	1 423 718,29	46 841 697,19	139 706 483,25	141 041 183,50

Tabela 2 Powiat Włoszczowski

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w trakcie roku

Lp.	długoterminowe aktywa:	
1.	niefinansowe	0
2.	finansowe	0

Tabela 3 Powiat Włoszczowski

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0
2.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0
3.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0
4.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0
5.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0

Tabela 4 Powiat Włoszczowski

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	4	194426,63		71826,41	122600,22
2.	6	3600,00	1493,75	3600,00	1493,75
3.	7	999000,00	1225941,00	0,00	2224941,00
4.	8	60718,84	5365,26	8765,26	57318,84
5.					

Tabela 5 Powiat Włoszczowski

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
Razem		1 175 191,16	136 664,48	122 358,65	4 656,31	1 184 840,68
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	564 730,56	111 339,52	4 604,40	907,50	670 558,18
2.	Pozostałe należności	610 460,60	25 324,96	117 754,25	3 748,81	514 282,50

Tabela 6 Powiat Włoszczowski

Dane o stanie rezerw

Lp.	Nazwa rezerwy	Cel utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							