

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	Szosa Zambrowska 1/27
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponad gminnym oraz wykonywanie zadań powiatowych służb, inspekcji i straży. Powiat wykonuje także zadania z zakresu administracji rządowej, jeżeli ustawy określają te sprawy jako należące do zakresu działań powiatu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostka sporządza samodzielnie sprawozdania na podstawie ksiąg rachunkowych jednostki.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe są prowadzone zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Ustalona i wprowadzona do stosowania na podstawie Zarządzenia Nr 3/2018 Starosty Łomżyńskiego z dnia 08 stycznia 2018 roku, zasady oraz metody ewidencji wybrano spośród możliwych do stosowania zasad i metod dopuszczonych Ustawą o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych Proóg istotności określono na poziomie 0,5% sumy bilansowej. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową na koniec roku od składników majątku, których wartość przekracza 10 000,00, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są jednorazowo w momencie oddania ich do użytku. Środki trwałe w budowie podlegają wycenie na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się w cenach nabycia lub koszcie wytworzenia i przekazywane są one bezpośrednio do zużycia. Należności i zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT nie podlegającym odliczeniu. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według średniego kursu danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. Fundusz jednostki został wykazany w wartości nominalnej.
5.	inne informacje
	Sprawozdania finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
	W/w dane zawarto w załączniku 1.1.
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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	W/w dane zawarto w załączniku 1.5.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	20 udziałów po 500 zł co stanowi wartość 10.000,00.
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerwa na Projekt "Trasy rowerowe" – stan na początek roku- 793.429,38 w trakcie roku w celu realizacji umowy sądowej została rozwiązana i stan na koniec roku -0,00.
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
	Nie wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Weksle na łączną kwotę 1.265.674,14 (projekty w ramach RPO WP działania 3.2.1 i 3.2.2).
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 stosuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych, ze względu na powtarzalność ich występowania. Różnice występujące w poszczególnych latach nie mają istotnego wpływu na wynik finansowy jednostki .
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje złożone na łączną kwotę 84.762,25 wg załącznika 1.14.

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych wynosi 4.283.090,87. Obejmują one wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz inne świadczenia pracownicze.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	W ramach środków trwałych w budowie w 2018 roku Starostwo Powiatowe realizowało jedno zadanie inwestycyjne: "Kompleksowa termomodernizacja budynków Starostwa powiatowego w Łomży"- stan konta 080 na początek roku wynosił 36.109,19 w trakcie roku poniesiono nakłady inwestycyjne na wartość 2.270.476,15 .W trakcie roku oddano do użytku zakończone zadanie na łączną wartość 2.306.585,34.Stan na koniec roku 0,00.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK POWIATU

[Podpis]
(główny księgowy)

2019-06-25

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

[Podpis]
Lech Marek Szablowski

(kierownik jednostki)

STAROSTWO POWIATOWE
WYDZIAŁ FINANSOWY
 18-400 Łomża
 ul. Szosa Zambrowska 1/27
 tel. 86 215 69 11, fax 86 215 69 04
 NIP 7181692375, REGON 450669826

1.1 Składniki aktywów trwałych

Lp.	Grupa	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8)	Stan na koniec roku obrotowego (3 + 6 - 9)
				przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja		
x	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	0	Grunty	958 526,28							958 526,28
2.	1-2	Budynki, lokale o obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 172 662,27	2 306 585,34		2 306 585,34			0,00	6 479 247,61
3.	3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	1 501 732,02	19 811,00		19 811,00			0,00	1 521 543,02
4.	7	Środki transportu	92 366,74			0,00			0,00	92 366,74
5.	8	Inne środki trwałe	593 265,21	24 899,94		24 899,94		3 536,77	3 536,77	614 628,38
x		Razem	7 318 552,52	2 351 296,28	0,00	2 351 296,28	0,00	3 536,77	3 536,77	9 666 312,03

Lp.	Grupa	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (11 + 12 - 13)	Wartość netto składników aktywów	
				amortyzacja za rok obrotowy			stan na początek roku obrotowego (3 - 11)	stan na koniec roku obrotowego (10 - 14)
x	1	2	11	12	13	14	15	16
1.	0	Grunty					958 526,28	958 526,28
2.	1-2	Budynki, lokale o obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 351 267,56	166 648,70		1 517 916,26	2 821 394,71	4 961 331,35
3.	3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	1 331 800,86	131 286,18		1 463 087,04	169 931,16	58 455,98
4.	7	Środki transportu	83 539,24	1 926,00		85 465,24	8 827,50	6 901,50
5.	8	Inne środki trwałe	592 971,04	25 194,11	3 536,77	614 628,38	294,17	0,00
x		Razem	3 359 578,70	325 054,99	3 536,77	3 681 096,92	3 958 973,82	5 985 215,11

GŁÓWNY SPECJALISTA

Marzena Milewska

STAROSTA

Lech Marek Szablowski

1.5 Obce środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki

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.	0				
2.	1-2				
3.	3-6	271 027,25	224,06		271 251,31
4.	7				
5.	8	40 799,16			40 799,16
x	Razem	311 826,41	224,06		312 050,47

GŁÓWNY SPECJALISTA

Marzena Milewska

19.03.2018

STAROSTA

Lech Marek Szablowski

Starostwo Powiatowe w Łomży
18-400 Łomża, ul. Szosa Zambrowska 1
m. 27
NIP: 718-169-23-75

Wartość na dzień: 2018-12-31
(wartości bilansowe)

Parametry wykonania raportu:

Raport wykonany dla : zaznaczonych
Stan na dzień : 2018-12-31
Rodzaj zestawienia : Wartość na dzień
Wartości : bilansowe
Grupowanie według : KŚT
Zestawienie syntetyczne : nie
Pokaż środki : wszystkie wybrane
Uwzględnij środki sprzedane : nie
Uwzględnij środki zlikwidowane : nie
Pokaż wartości środków według : daty przyjęcia do użytkowania

GRUPA KŚT: 0 (GRUNTY)

Lp.	Nr	Nazwa środka	KŚT	Numer ewidencyjny	Data przyjęcia	Stopa [%]	Wsp. mod.	Typ am.	Wartość początkowa po zmianach	Wartość nie podleg. umorzeniu	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
1	1891	UŻYTKOWANIE WIECZYSTE- ROK NR 20248/3	042	011/036/1891	2016-12-12			N	14.675,00	0,00	0,00	14.675,00
2	1892	UŻYTKOWANIE WIECZYSTE- ROK NR 20248/4	042	011/036/1892	2016-12-12			N	51.360,00	0,00	0,00	51.360,00
3	1893	UŻYTKOWANIE WIECZYSTE- ROK NR 20248/5	042	011/036/1893	2016-12-12			N	133.314,00	0,00	0,00	133.314,00
4	1889	UŻYTKOWANIE WIECZYSTE-FRANKOWSCY NR 20248/2	042	011/036/1889	2016-12-12			N	64.232,00	0,00	0,00	64.232,00
5	1888	UŻYTKOWANIE WIECZYSTE-FRANKOWSKA NR 20248/7	042	011/036/1888	2016-12-12			N	188.976,00	0,00	0,00	188.976,00
6	1890	UŻYTKOWANIE WIECZYSTE-MUZEUM PRZYRODY DROZD	042	011/036/1890	2016-12-12			N	33.235,00	0,00	0,00	33.235,00
Podsumowanie grupy			0						485.792,00	0,00	0,00	485.792,00

Objaśnienia (kolumna "Typ am."):

L - amortyzacja liniowa
D - amortyzacja degresywna
J - amortyzacja jednorazowa
I - amortyzacja indywidualna
N - nie podlega amortyzacji

STAROSTWO POWIATOWE
WYDZIAŁ FINANSOWY
18-400 Łomża
ul. Szosa Zambrowska 1/27
tel. 86 215 69 11, fax 86 215 69 04
NIP 7181692375, REGON 450669826

GŁÓWNY SPECJALISTA

Marzena Milewska

STAROSTA

Lech Marek Szablowski

Z przeniesienia			0,00	0,00	0,00	0,00
Suma strony			485.792,00	0,00	0,00	485.792,00
Razem			485.792,00	0,00	0,00	485.792,00

Ewidencja zasobu nieruchomości Powiatu – użytkowanie wieczyste (UWP) – stan na dzień 31.12.2018 r.

Jednostka ewidencyjna	Obręb ewidencyjny	Numer działki	Pow. działki [ha]	Klasa użytki		Nr KW	Wartość gruntu [zł]	Wartość księgowa [zł] – ustalona z księgowością	Użytkownik wieczysty
				Rodzaj	Powierzchnia				
Łomża - miasto	Łomża 2	20248/7	0.2714	Bi	0.2714	LM1L/00056873/7	458 856,00*	188 976,00	Frankowska Justyna
Łomża - miasto	Łomża 2	20248/2	0.1033	Bi	0.1033	LM1L/00061710/5	99 850,00*	64 232,00	Frankowski Tomasz i Frankowska Justyna
Łomża - miasto	Łomża 2	20248/3	0.0236	Bi	0.0236	LM1L/00035249/1	23 383,00*	14 675,00	Regionalny Ośrodek Kultury w Łomży
Łomża - miasto	Łomża 2	20248/4	0.0826	Bi	0.0826	LM1L/00035249/1	81 840,00*	51 360,00	
Łomża - miasto	Łomża 2	20248/5	0.2144	Bi	0.2144	LM1L/00035249/1	212 427,00*	133 314,00	
Piątnica	Drozdowo					KW 10144	33 235,00	33 235,00	Muzeum Przyrody w Drozdowie
Suma:							851 406,54	487 463,00	

* wartość gruntu według operatów szacunkowych sporządzonych w 2017 roku

Sporządziła: Monika Domurat

485 792,-

Monika Domurat
Kierownik Wydziału Finansowego

STAROSTWO POWIATOWE
WYDZIAŁ FINANSOWY
18-400 Łomża
ul. Szosa Zambrowska 1/27
tel. 86 215 69 11, fax 86 215 69 04
NIP 7181692375, REGON 450669826

GŁÓWNY SPECJALISTA
Marzena Milewska

STAROSTA
Lech Marek Szablowski

1.7 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
Razem						

GLÓWNY SPECJALISTA
G. Gładowska
Grażyna Gładowska

STAROSTA

Lech Marek Szablowski

STAROSTWO POWIATOWE

18-400 Łomża

ul. Szosa Zambrowska 1/27

tel. 86 215 69 11, fax 215 69 04

skr. pocz. 80

1.14 Wykaz posiadanych gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych

Data wydania	Firma	kwota	data ważności
22.11.2018	ENEA Sp akcyjna ul. Górecka 1 60-201 Poznań - gwarancja bankowa	17 661,42	09.02.2020
16.03.2018	Przedsiębiorstwa Instalacji Sanitarnych WIST Halina Wysocka ul. Handlowa 7 15-399 Białystok	67 100,83	15.09.2023
	razem	84 762,25	

GLÓWNY SPECJALISTA
G. Głazewska
Grażyna Głazewska