


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu ul.Traugutta 23 13-100 NIDZICA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510750380		DB413C6DFA0FECDE 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	177 015,75
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
1.12.	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

Renata Mróz
(główny księgowy)

2019-04-30
rok mies. dzień

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Mróz
(główny księgowy)

2019-04-30
rok mies. dzień

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności
1.1.	nazwę jednostki
	Powiat Nidzicki
1.2.	siedzibę jednostki
	Nidzica
1.3.	adres jednostki
	ul. Traugutta 23, 13-100 Nidzica
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym (w tym m.in. zapewnienie pomocy społecznej, wspieranie rodziny i systemu pieczy zastępczej, gospodarka nieruchomościami, wykonywanie działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej na poziomie szkoły ponadpodstawowej, zapewnienie kształcenia i opieki dzieciom niepełnosprawnym, realizacja zadań z zakresu promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacji zawodowej osób bezrobotnych i poszukujących pracy oraz zadań zleconych z zakresu administracji rządowej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawdzaniem
	1.01.2018 – 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek: Starostwo Powiatowe w Nidzicy Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Nidzicy Centrum Kształcenia Praktycznego w Nidzicy Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Nidzicy Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Nidzicy Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nidzicy Zespół Szkół Ogólnokształcących w Nidzicy Zespół Szkół Rolniczych i Ogólnokształcących w Jagarzewie Zespół Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących w Nidzicy Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Nidzicy Powiatowy Zarząd Dróg w Nidzicy Powiatowy Urząd Pracy w Nidzicy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości zgodne są z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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. Rokiem obrotowym dla jednostki jest rok kalendarzowy – rok budżetowy. SP: Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł umorzenie następuje zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki o wartości początkowej nieprzekraczającej 105,00 zł, podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe nieprzekraczające 10 000,00 zł umarza się w pełnej wartości w miesiącu przyjęcia ich do używania.

	<p>PPP: Środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości do 300,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe nieprzekraczające 10 000,00 zł umarza się w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umarza się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych – metoda liniowa.</p> <p>CKP: Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych metodą liniową. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany oraz pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł. Ustala się dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej, tj. 250,00 zł</p> <p>KPPSP: Umorzenia środków trwałych przekraczających kwotę 10 000,00 zł dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości poniżej 1 000,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>PINB: Środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości do 300,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe nieprzekraczające 10 000,00 zł umarza się w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umarza się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>PCPR: Umorzenia środków trwałych przekraczających kwotę 10 000,00 zł dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości poniżej 300,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>ZSO: Umorzenia środków trwałych przekraczających kwotę 10 000,00 zł dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości poniżej 100,00 zł oraz, bez względu na wartość, książki, zbiory biblioteczne, pomoce naukowe i meble podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>ZSRiO: Środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości do 300,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe nieprzekraczające 10 000,00 zł umarza się w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umorzenie następuje zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych- metoda liniowa.</p> <p>ZSZiO: Środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości do 300,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe nie przekraczające 10 000,00 zł umarza się w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umorzenie następuje zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych- metoda liniowa.</p> <p>SOSW: Środki trwałe umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, na koniec roku pod datą 31 grudnia. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany. Pozostałe środki trwałe uznawane są za koszty w momencie oddania do użytkowania.</p>
--	--

	<p>PZD: Środki trwałe umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, na koniec roku pod datą 31 grudnia. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany. Pozostałe środki trwałe uznawane są za koszty w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>PUP: Środki trwałe umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do ewidencji umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany. Składniki majątku o wartości nieprzekraczającej 105,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania. Ze względu na sposób administrowania majątkiem, każdą część składową środka trwałego, poniżej 10 000,00 zł przyjmuje się jako odrębny pozostały środek trwały.</p>
5.	Inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :
1.	
1.1.	<p>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</p>
	<p>1. Grunty: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 39 490 083,52 + Zwiększenie wartości początkowej: 25 605 871,01 (w tym: przychody – 25 605 871,01) - Zmniejszenie wartości początkowej: 14 040 794,61 (w tym: nieodpłatne przekazanie – 1 147 719,90; zbycie – 12 893 074,71; likwidacja – X) - Zwiększania umorzenia w ciągu roku obrotowego: nie dotyczy + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: nie dotyczy = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 51 055 159,92</p> <p>2. Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 128 397 343,05 + Zwiększenie wartości początkowej: 73 225 771,73 (w tym: przychody – 73 225 771,73) - Zmniejszenie wartości początkowej: 40 105 082,72 (w tym: zbycie – 117 310,35; nieodpłatne przekazanie – 39 987 772,37) - Zwiększania umorzenia w ciągu roku obrotowego: 7 453 036,21 + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 375 195,87 = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 154 440 191,72</p> <p>3. Urządzenia techniczne i maszyny: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 472 630,69 + Zwiększenie wartości początkowej: 220 529,95 (w tym: przychody – 220 529,95) - Zmniejszenie wartości początkowej: 65 060,52 (w tym: zbycie – 60 773,97; likwidacja – 4 286,55) - Zwiększania umorzenia w ciągu roku obrotowego: 202 269,84 + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 21 312,12 = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 447 142,40</p>

	<p>4. Środki transportu Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 397 265,02 + Zwiększenie wartości początkowej: 147 561,51 (w tym: przychody – 147 561,51) - Zmniejszenie wartości początkowej: 18 300,00 (w tym: zbycie – 18 300,00) - Zwiększania umorzenia w ciągu roku obrotowego: 332 728,20 + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 0,00 = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 193 798,33</p> <p>5. Inne środki trwałe: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 22 717,96 + Zwiększenie wartości początkowej: 49 999,44 (w tym: przychody – 49 999,44) - Zmniejszenie wartości początkowej: 37 692,14 (w tym: nieodpłatnie przekazanie – 799,70; likwidacja – 36 892,44) - Zwiększania umorzenia w ciągu roku obrotowego: 56 902,92 + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 37 692,14 = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 15 814,48</p> <p>6. Wartości niematerialne i prawne: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 7 005,84 + Zwiększenie wartości początkowej: - Zmniejszenie wartości początkowej: - Zwiększania umorzenia w ciągu roku obrotowego: 5 319,80 + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 1 686,04</p>
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 wieczystie
	Nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów w leasingu
	<p>Dotyczy jednostki: KPPSP: Umowa użyczenia z KW PSP w Olsztynie – średni samochód ratownictwa technicznego – 1 134 324,00 zł Umowa użyczenia z KW PSP w Olsztynie – samochód zaopatrzeniowy z żurawiem – 591 840,00 zł Umowa użyczenia z KW PSP w Olsztynie – samochód średni ratowniczo-gaśniczy ze zwiększonym potencjałem ratownictwa kolejowego – 1 097 898,00 zł Umowa użyczenia z OSP w Janowcu Kościelnym - zestaw ratownictwa medycznego – 17 700,00 zł Umowa użyczenia z OSP w Janowcu Kościelnym – sprzężarka powietrza – 32 500,00 zł</p>
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)
	Należności Funduszu Pracy: - Stan na początek roku obrotowego: 173 218,21 zł (w tym: należność główna - 99 580,84 zł; odsetki – 69 910,42 zł; należności uboczne: koszty egzekucji, zastępstwa procesowego, upomnienia – 3 726,95 zł) - Zwiększenia: 5 182,94 zł (w tym: należność główna – 1 171,70 zł; odsetki – 3 964,84 zł; należności uboczne: koszty egzekucji, zastępstwa procesowego, upomnienia – 46,40 zł) - Zmniejszenia: 1 385,40 zł (w tym: należność główna – 1 341,80 zł; należności uboczne: koszty egzekucji, zastępstwa procesowego, upomnienia – 43,60 zł) - Stan na koniec roku obrotowego – 177 015,75 zł (w tym: należność główna – 99 410,74 zł; odsetki – 73 875,26 zł; należności uboczne: koszty egzekucji, zastępstwa procesowego, upomnienia – 3 729,75 zł)
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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.	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
	Nie dotyczy
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymywanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymywanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze
	1 427 092,20
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
	9 207 915,86
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Uzyskane przychody w kwocie 32 720,61 zł: 1. Sprzedaż majątku ruchomego – 7 912,00 zł 2. Kara umowna za zwłokę – 24 808,61 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
	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

Renata Mróz

.....
Główny księgowy

2019-04-30

.....
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński

.....
Kierownik jednostki