

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki: POWIAT KARTUSKI
1.2.	siedzibę jednostki: 83-300 Kartuzy, ul. Dworcowa 1
1.3.	adres jednostki: 83-300 Kartuzy, ul. Dworcowa 1
1.4.	Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej lub określony w ustawie Powiat Kartuski wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym. Zakres działania i zadania powiatu zawarte są w ustawie z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 995 z późn. zm.)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zapisów art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz.395 z późn. zm.) art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.) oraz zgodnie z przyjętymi przez jednostkę zasadami (polityką) rachunkowości.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od 10 000 zł.zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - meble i dywany, <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów 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 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,</p> <p>d) dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p>

5.	inne informacje
	<p>1. Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oddanych do używania (umowa użyczenia itp.):</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe 1 923 290,65 - wartości niematerialne i prawne 138 393,86 <p>2. Wartość poszczególnych działek nabytych przez Powiat Kartuski z mocy prawa w trybie art. 64 i 73 ustawy z dnia 13 października 1998 roku Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną (Dz. U. z 1998 r. br 133, poz. 872 ze zm.) została określona w wysokości 1 zł/m2 gruntu</p>
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 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 - wg załącznika Nr 1</p> <ul style="list-style-type: none"> - pozostałe środki trwałe (konto 013) 18 124 989,77 - wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo (część konta 020) 1 211 605,13 - zbiory biblioteczne (konto 014) 853 205,93
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>brak danych</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>nie dotyczy</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>nie dotyczy</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - wg załącznika Nr 2 - 1 276 031,52</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>udziały: 33 535 x 1 000 = 33 535 000</p>
1.7.	<p>dane o odpisach aktualizacyjnych wartości 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)</p> <p>nie dotyczy</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>nie dotyczy</p>
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
a)	<p>powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p style="text-align: right;">14 700 000,00</p>
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat</p> <p style="text-align: right;">14 200 000,00</p>
c)	<p>powyżej 5 lat</p> <p style="text-align: right;">21 000 000,00</p>

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 zwrot 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 tych 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 kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów zobowiązaniem zapłaty za nie	
	nie dotyczy	
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń (wadia)	155 703,28
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe)	1 764 754,43
1.16.	inne informacje	
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	
	nie dotyczy	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	69 574,04
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
	nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	
3.	<i>inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>	

SKARBNIK POWIATU

Zofia Wałkowiak

(główny księgowy)

Z-ca Głównego Księgowego

Sabina Bronk

30 KWI. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA WICESTAROSTA

Bogdan Łapa

Piotr Fikus

(kierownik jednostki)

CZŁONEK ZARZĄDU

Iwona Formela

Zmiana stanu Wartości Niematerialnych i Prawnych od 01.01.2019 do 31.12.2019

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	519 666,40	0,00	519 666,40
Zwiększenia, w tym:	35 977,50	0,00	35 977,50
1) nabycie	35 977,50	0,00	35 977,50
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	32 923,23	0,00	32 923,23
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	4 500,00	0,00	4 500,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	28 423,23	0,00	28 423,23
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	543 719,62	0,00	543 719,62
Umorzenie na początek roku obrotowego	464 464,45	0,00	464 464,45
Zwiększenia, w tym:	36 292,20	0,00	36 292,20
1) amortyzacja	36 292,20	0,00	36 292,20
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	32 923,23	0,00	32 923,23
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	4 500,00	0,00	4 500,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	28 423,23	0,00	28 423,23
Umorzenie na koniec roku obrotowego	539 104,74	0,00	539 104,74
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	55 201,95	0,00	55 201,95
Wartość netto na koniec roku obrotowego	54 877,25	0,00	54 877,25

SKARBNIK POWIATU

Zuzanna Wałkowiak

Z-ca Głównego Księgowego

Sabina Bronk

STAROSTA

Bogdan Łupa

WICESTAROSTA

Piotr Fikus

CZŁONEK ZARZĄDU

Iwona Formela

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie		Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego		10 718 484,40	164 277 674,52	7 750 606,47	5 836 755,56	4 949 090,23	0,00	193 532 611,18
Zwiększenia, w tym:		1 225 188,80	25 234 925,53	703 892,25	417 980,10	489 604,97	0,00	28 071 591,65
1) nabycie		1 225 188,80	25 234 925,53	666 215,42	417 980,10	463 336,90	0,00	28 007 646,75
2) przenieszenie wewnętrzne		0,00	0,00	37 676,83	0,00	26 268,07	0,00	63 944,90
Zmniejszenia, w tym:		1 657 105,25	5 177 960,95	207 401,87	458 280,00	110 553,61	0,00	7 611 301,68
1) sprzedaż		0,00	0,00	0,00	38 000,00	0,00	0,00	38 000,00
2) likwidacja		0,00	0,00	142 537,63	193 200,00	62 255,88	0,00	397 993,51
3) przenieszenie wewnętrzne		1 657 105,25	5 177 960,95	64 864,24	298 480,50	48 297,73	0,00	7 246 708,67
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		10 286 567,95	184 334 639,10	8 247 096,85	5 796 455,66	5 328 141,59	0,00	213 992 901,15
Umożnienie na początek roku obrotowego		0,00	46 327 431,86	6 502 279,23	4 385 440,26	4 174 040,08	0,00	61 389 191,43
Zwiększenia, w tym:		0,00	6 067 750,57	418 841,03	373 866,00	422 122,47	0,00	7 282 580,07
1) amortyzacja		0,00	6 067 750,57	386 195,47	373 866,00	387 875,80	0,00	7 215 687,84
2) przenieszenie wewnętrzne		0,00	0,00	32 645,56	0,00	34 246,67	0,00	66 892,23
Zmniejszenia, w tym:		0,00	71 014,71	207 401,87	458 280,00	105 522,34	0,00	842 218,92
1) sprzedaż		0,00	0,00	30 837,94	38 000,00	3 699,00	0,00	72 536,94
2) likwidacja		0,00	0,00	150 295,86	193 200,00	58 556,88	0,00	402 052,74
3) przenieszenie wewnętrzne		0,00	71 014,71	26 268,07	227 080,00	43 266,46	0,00	367 629,24
Umożnienie na koniec roku obrotowego		0,00	52 324 167,72	6 713 718,39	4 301 026,26	4 490 640,21	0,00	67 829 552,58
Wartość netto na początek roku obrotowego		10 718 484,40	117 950 242,66	1 248 327,24	1 451 315,30	775 050,15	0,00	132 143 419,75
Wartość netto na koniec roku obrotowego		10 286 567,95	132 010 471,38	1 533 378,46	1 495 429,40	837 501,38	0,00	146 163 348,57

SKARBNIK POWIATU

Sofia Walkowiak

STAROSTA WICESTAROSTA i Kierownik Księgowego

Bogdan Łupa

Piotr Fikós

Sabina Bronk

Iwona Formela

PREZES Zarządu

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę

Treść	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Wartość		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	114 855,70	0,00	0,00	114 855,70
z tytułu umów dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale oraz objekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	371 511,02	789 664,80	0,00	1 161 175,82
z tytułu umów leasingu	38 593,71	561 527,10	0,00	600 120,81
Środki transportu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	486 366,72	789 664,80	0,00	1 276 031,52

SKARBNIK POWIATU
Zona Walkowiak

Z-ca Głównego Księgowego
Sabina Bronk

STARIOSTA
Bogdan Łapa

WICESTARIOSTA
Miłotr Fikus

CZŁONEK ZARZĄDU
Iwona Formela