

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe w Tarnobrzegu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. 1 Maja 4 39-400 Tarnobrzeg
1.3	adres jednostki
	ul. 1 Maja 4 39-400 Tarnobrzeg
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1. Starostwo jest aparatem pomocniczym zarządu i starosty. 2. Starostwo realizuje zadania powiatu: 1) własne; 2) z zakresu administracji rządowej; 3) przejęte w wyniku porozumień zawartych z organami administracji rządowej w sprawach wykonywania zadań publicznych; 4) powierzone na podstawie porozumień z jednostkami lokalnego samorządu terytorialnego oraz z samorządem województwa w sprawie powierzenia wykonywania zadań publicznych; 5) pozostałe, w tym określone statutem, uchwałami organów powiatu i zarządzeniami starosty.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa Starostwa Powiatowego w Tarnobrzegu wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Składniki majątku i wartości niematerialne i prawne o wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje i umarza na koniec roku. Składniki majątku oraz wartości niematerialne i prawne do 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 300 zł ,jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, a do 300 zł tylko do ewidencji ilościowej. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów , a wynik takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860- Wynik finansowy. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. na kotach kosztów rodzajowych , przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszt rozliczane w czasie (Wn 640- Rozliczenia międzyokresowe kosztów; Ma 490- Rozliczenia kosztów).

5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone , przy założeniu zachowania kontynuacji
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
	Tabele nr 1 i 2
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
	Nie dotyczy – tabela nr 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy – tabela nr 4
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
	Nie dotyczy – tabela nr 5
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)
	Nie dotyczy – tabela nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy – tabela nr 7
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
	Tabela Nr 8
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 8
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 8
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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.	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
	Tabela nr 9
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	ubezpieczeniowa gwarancja usuwania wad i usterek- 246.452,23 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 125.237,70 zł; Odprawy pieniężne - 186.079,20 zł ; Ekwiwalent za urlop – 41.718,48 zł.
1.16.	inne informacje
	Składniki majątku o niskiej wartości oraz Wartości niematerialne i prawne które przekraczają wartość 300 zł - konto 013-485.653,62 zł ; 020-2 Wartości niematerialne i prawne - 152.755,26 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
	Jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Konto 761-16.849,26 Umorzenia opłat geodezyjnych 389,46 zwrot błędnie wykorzystanej dotacji „Aktywna tablica” 2.800 zł zwrot dotacji za 2017r Wyposażenie gabinetów profilaktyki zdrowotnej 10 zł korekta finansowa EFRR – Modernizacja CKP – 12.574,67 zwrot niewykorzystanej dotacji – Za życiem – 1.075,13 Konto 751- 419 zł Odsetki związane z błędnie wykorzystana kwotą dotacji „ Aktywna tablica” 118,00 zł Odsetki związane z korektą finansową EFRR – Modernizacja CKP 278,00 zł Odsetki związane ze zwrotem niewykorzystanej dotacji – Za życiem- 23,00 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
	Podatek dochodowy od osób fizycznych -222.242,00 zł
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

Naczelnik
Wydziału Budżetu i Finansów

Gustawa Suma

(główny księgowy)

.....2019.03.26.....
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Jerzy Sudół

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa- stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość Początkowa- Stan na koniec okresu
			Nabycie	Przemieszczenia	Aktualizacja	Razem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem	
1.1.	Licencje na używanie programów komputerowych	10 609 923,10 zł	13 313,63 zł			13 313,63 zł				0,00 zł	10 623 236,73 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	10 609 923,10 zł	13 313,63 zł	0,00 zł	0,00 zł	13 313,63 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 623 236,73 zł
2.1.	Grunty	93 661,28 zł				0,00 zł				0,00 zł	93 661,28 zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 719 628,12 zł				0,00 zł				0,00 zł	1 719 628,12 zł
2.3.	Środki transportu	226 230,00 zł				0,00 zł				0,00 zł	226 230,00 zł
2.4.	Inne środki trwałe	1 178 116,55 zł	17 981,37 zł			17 981,37 zł		11 956,00 zł		11 956,00 zł	1 184 141,92 zł
2.	Razem środki trwałe	3 217 635,95	17 981,37	0,00	0,00	17 981,37 zł	0,00	11 956,00	0,00	11 956,00 zł	3 223 661,32 zł
3.	Środki trwałe w budowie	219008,66	4875509,26			4 875 509,26 zł			4923367,92	4 923 367,92 zł	171 150,00 zł
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 436 644,61	4 893 490,63	0,00	0,00	4 893 490,63 zł	0,00	11 956,00	4 923 367,92	4 935 323,92 zł	3 394 811,32 zł

Tabela Nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego :

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie Stan na początek roku	Zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku
			Amort/ Umorz. za okres sprawozd.	Akty Aliza cja	Inne Zwyc Szc Nia	razem	Dot. zbytych skł.	Dot. Zlikwid. Skł.	Inne	razem	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	2121984,62	554,74			554,74 zł				0,00 zł	2 122 539,36 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2121984,62	554,74	0,00	0,00	554,74 zł	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	2 122 539,36 zł
2.1.	Grunty					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	633446,64	43048,93			43 048,93 zł				0,00 zł	676 495,57 zł
2.3.	Środki transportu	199883,40	3616,20			3 616,20 zł				0,00 zł	203 499,60 zł
2.4.	Inne środki trwałe	1086772,92	53783,86			53 783,86 zł				0,00 zł	1 140 556,78 zł

2.	Razem środki trwałe	1920102,96	100448,99	0,00	0,00	100 448,99 zł	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	2 020 551,95 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1920102,96	100448,99	0,00	0,00	100 448,99 zł	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	2 020 551,95 zł

Tabela Nr 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan Odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan Odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

Tabela Nr 4. Grunty użytkowane wieczysto .

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		zwiększenia	zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i nr działki	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
RAZEM:	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				

Tabela Nr 5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu .

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej				

3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem :				

Tabela Nr 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na Początek Okresu	Zwiększenia	zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	...						
2.	...						
3.	...						
	Razem:						

Tabela Nr 7. Informacja o stanie rezerw .

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu	zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	...						
2.	...						
3.	...						
4.	...						
	Razem:						

Tabela Nr 8. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego , przewidywanym umową , okresie spłaty. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych .

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansu	Okres wymagalności						razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Początek Okresu Sprawozd.	Koniec Okresu Sprawozd.	Początek Okresu Sprawozd.	Koniec Okresu Sprawozd.	Początek Okresu Sprawozd.	Koniec Okresu Sprawozd.	Początek Okresu Sprawozd.	Koniec Okresu Sprawozd.
1.	Zobowiązania długoterminowe	181049,2	323212,4	149366,8	24741,08	12848,28	4787,13	343264,28	352740,61
2.	...								
	Razem:								

Tabela 9. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Prenumerata TN,GW,Echo Dnia,DZGP FV 1879/R/12/17	737,15	0
2.	prenumerata Finanse Publiczne FV FVS/001564/12/2017/N	363	0
3.	gaz FV 63554/52/2017/FP	2412,56	0
4.	Prenumerata Finanse Publiczne FV FVS/001868/12/2018/N	0	363
5.	Gaz FV 63554/76/2018/FP	0	2961,19
6.	Krajowe Prawo Jazdy	0	953,5
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	3512,71	4277,69
	...		
	...		
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		