

INFORMACJA DODATKOWA za rok 2019

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Oleski
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Pieloka 21, 46-300 Olesno
1.3	adres jednostki
	ul. Pieloka 21, 46-300 Olesno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	jednostka samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01-01-2019 do 31-12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Informacja zawiera danę łączne jednostek budżetowych: Powiatowy Zarząd Dróg w Oleśnie, Powiatowy Inspektorat nadzoru Budowlanego w Oleśnie, Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Oleśnie, Zespół Szkół w Oleśnie, I Liceum Ogólnokształcące w Praszce, Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Praszce, Zespół Szkół w Dobrodzieniu, Zespół Szkół Ekonomicznych i Ogólnokształcących w Oleśnie, Zespół Szkół w Gorzowie Śl., Zespół Szkół Zawodowych w Oleśnie, Dom Dziecka w Sowczycach, Dom Pomocy Społecznej w Radawiu, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Oleśnie, Powiatowy Urząd Pracy w Oleśnie, Zespół Placówek Edukacyjnych w Dobrodzieniu, Publiczna Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Oleśnie, Środowiskowy Dom Samopomocy w Sowczycach, Starostwo Powiatowe w Oleśnie oraz zadania wykonywane w ramach pozyskiwania dochodów Skarbu Państwa oraz Starostwa Powiatowego jako Organu.</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów
	<p>W roku 2019 stosowano zasady przyjęte w politykach rachunkowości poszczególnych jednostek budżetowych. Ujednolicone zasady stosowane są od roku 2020. Wśród przyjętych polityk rachunkowości:</p> <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu naorzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o 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</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej ustalonej w polityce od 500 zł do 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i</p>

	<p>placówkach oświatowych;</p> <p>3) odzież i umundurowanie;</p> <p>4) meble i dywany;</p> <p>5) inwentarz żywy;</p> <p>d) 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.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
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 1
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury — o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	wartość 0,00
	dobra kul. 0,00
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	dł.nief. 0,00
	dł. fin. 0,00
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela 2
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 3
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	liczba 0,00
	wartość 0,00
	akcje 0,00
	udziały 0,00
	pap.wart. 0,00
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)

Tabela 4		
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	pocz.roku	0,00
	zwiększ.	0,00
	wykorz.	0,00
	rozw.	0,00
	stan koń.	0,00
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	
		3 574 094,41
b)	powyżej 3 do 5 lat	
		2 484 789,25
c)	powyżej 5 lat	
		2 401 600,00
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
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
		0,00
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	
		0,00
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	
	czynne	0,00
	biernie	0,00
	różnica	0,00
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		461 311,03
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		#ARG!
1.16	inne informacje	
		112 476,42
2.		
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
		0,00
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	
	śr.tr.w bud.	#ARG!
	odsetki	0,00
	róż.kur.	0,00
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	przych.	#ARG!
	koszty	606,27

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	0,00
2.5	inne informacje	0,00
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00

Zarząd Powiatu :

1. Starosta Roland Fabianek
2. Wicestarosta Stanisław Belka
3. Członek Janusz Wojczyszyn
4. Członek Damian Hutsch
5. Członek Leszek Kałwak

Roman Neugebauer

.....
(główny księgowy)

2020-04-30

.....
(rok,miesiąc,rok)

Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	867 001,62	0,00	86 018,57	3 543,22	89 561,79	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	121 841 181,44	0,00	19 305 543,82	1 190 806,22	20 496 350,04	10 140,00	191 786,52	193 582,72	395 509,24
1)	Grunty	45 578 669,93	0,00	0,00	1 143 070,00	1 143 070,00	10 140,00	0,00	0,00	10 140,00
2)	Budynki i lokale	24 025 782,21	0,00	3 200 841,26	0,00	3 200 841,26	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 930 157,87	0,00	13 356 827,91	2 861,70	13 359 689,61	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	1 340 138,72	0,00	42 533,63	0,00	42 533,63	0,00	15 025,97	0,00	15 025,97
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	1 593 403,97	0,00	175 711,17	44 874,52	220 585,69	0,00	13 225,37	0,00	13 225,37
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	80 254,36	0,00	19 283,90	0,00	19 283,90	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	1 199 850,86	0,00	254 773,87	0,00	254 773,87	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	1 570 793,66	0,00	1 629 585,42	0,00	1 629 585,42	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	8 522 129,86	0,00	625 986,66	0,00	625 986,66	0,00	163 535,18	193 582,72	357 117,90
RAZEM		122 708 183,06	0,00	19 391 562,39	1 194 349,44	20 585 911,83	10 140,00	191 786,52	193 582,72	395 509,24

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
956 563,41	849 566,38	0,00	87 984,98	11 645,59	99 630,57	0,00	949 196,95	17 435,24	7 366,46
141 942 022,24	27 650 522,78	0,00	3 168 207,59	2 959 105,41	6 127 313,00	387 507,54	33 390 328,24	94 190 658,66	108 551 694,00
46 711 599,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 578 669,93	46 711 599,93
27 226 623,47	9 729 099,74	0,00	599 279,03	992 329,77	1 591 608,80	0,00	11 320 708,54	14 296 682,47	15 905 914,93
51 289 847,48	5 064 773,57	0,00	1 742 686,70	138 541,64	1 881 228,34	2 138,30	6 943 863,61	32 865 384,30	44 345 983,87
1 367 646,38	530 038,79	0,00	85 574,11	42 533,63	128 107,74	15 025,97	643 120,56	810 099,93	724 525,82
1 800 764,29	1 469 501,64	0,00	60 577,74	147 409,80	207 987,54	13 225,37	1 664 263,81	123 902,33	136 500,48
99 538,26	80 254,36	0,00	0,00	19 283,90	19 283,90	0,00	99 538,26	0,00	0,00
1 454 624,73	1 048 557,94	0,00	31 569,56	216 105,97	247 675,53	0,00	1 296 233,47	151 292,92	158 391,26
3 200 379,08	1 293 953,75	0,00	101 652,74	1 172 319,54	1 273 972,28	0,00	2 567 926,03	276 839,91	632 453,05
8 790 998,62	8 434 342,99	0,00	434 534,63	230 581,16	665 115,79	357 117,90	8 742 340,88	87 786,87	48 657,74
142 898 585,65	28 500 089,16	0,00	3 256 192,57	2 970 751,00	6 226 943,57	387 507,54	34 339 525,19	94 208 093,90	108 559 060,46

Tabela nr 2 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
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
3.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
4.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
5.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
6.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
7.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
8.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
9.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
10.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				

Tabela nr 3 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	348	9 516,00	0,00	0,00	9 516,00
2.	469	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00
3.	487	58 459,06	0,00	0,00	58 459,06
4.	603	7 850,00	0,00	0,00	7 850,00
5.	663	82 318,84	0,00	0,00	82 318,84
6.	743	1 173 782,00	0,00	0,00	1 173 782,00
RAZEM		1 339 925,90	0,00	0,00	1 339 925,90

Tabela nr 4 Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1.	czynsz	840,49			840,49	0,00
2.	przywłaszczenie środków	71 454,38				71 454,38
3.	złomowanie samochodów	2 600,00				2 600,00
4.	holowanie, parking, oszacowanie i sprzedaż samochodów	30 366,14	6 861,90		1 725,47	35 502,57
5.	odsetki	17 154,71	6 729,32		642,83	23 241,20
6.	usługi geodezyjne	2 208,21			314,50	1 893,71
	Razem	124 623,93	13 591,22	0,00	3 523,29	134 691,86