

INFORMACJA DODATKOWA

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie **Starostwa Powiatowego w Wołowie w Wołowie** z siedzibą pl. Piastowskim 2, 56-100 Wołów , miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych - Starostwo Powiatowe w Wołowie pl. Piastowski 2, 56-100 Wołów, za rok 2018, na które składają się:
 - 1) bilans jednostki budżetowej
 - 2) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - 4) informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.
5. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Starostwo Powiatowe w Wołowie jest jednostką organizacyjną sektora finansów publicznych nieposiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej: - działa na podstawie statutu określającego jej nazwę, Starostwo Powiatowe w Wołowie z siedzibą przy pl. Piastowskim 2, przedmiotem działalności jest realizacja zadań między innymi w zakresie:

- kultury fizycznej i turystyki,
- geodezji, kartografii i katastru,
- gospodarki nieruchomościami,
- administracji architektoniczno – budowlanej,
- ochrony środowiska i przyrody,
- rolnictwa i leśnictwa,
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli,
- ochrony praw konsumenta,
- utrzymanie powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- obronności,
- promocji powiatu.

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych obejmuje okres: **01.01.2018r. - 31.12.2018 r.**

7. Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane

1) Jednostka – nie dotyczy

8. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

➤ metody amortyzacji:

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych; wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych przy zastosowaniu metody liniowej i są naliczane raz w roku .

➤ metody wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych .

Środki trwałe ,pozostałe środki trwałe ,wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia, obejmująca cenę zakupu łącznie z podatkiem VAT nie podlegającym zwrotowi.

Wytworzenie we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

Ujawnienie w trakcie inwentaryzacji -według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

Spadek lub darowizna – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

Na dzień bilansowy środki trwałe, pozostałe środki trwałe ,wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, którą określa się do kwoty 10 000,00 zł są odpisywane jednorazowo w koszty działalności i w całości umarzane w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Pozostałych odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Do przeliczenia środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy stosuje się kursy średnie NBP takie same jak przyjęte dla celów podatkowych .

Kwotę należności ustalona na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. . Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału lub w momencie ich zapłaty

Kwoty zobowiązań – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań

podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału.

- zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych aktywów:

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości.

- stosowane uproszczenia:

Na koncie 013 nie ewidencjonujemy wydanych do użytkowania pozostałych środków trwałych o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł podlegają one wyłącznie ewidencji ilościowej.

Faktury i dowody księgowe otrzymane w nowym roku kalendarzowym, a dotyczące danego roku bilansowego księguje się w koszty roku, którego dotyczą, z tym że: otrzymane po ukończeniu bilansu za dany rok – księguje się w koszty roku bieżącego.

Koszty dotyczące przyszłych okresów (np. prenumerata czasopism) w jednostce nie mają istotnego wpływu na rzetelność prowadzonych ksiąg rachunkowych, dlatego też wydatki ich poniesienia odpisuje się w koszty roku ich poniesienia.

Zgodnie z zasadą istotności (art. 4 ust. 4 U o R). jednostka nie będzie dokonywała międzyokresowych rozliczeń kosztów ze względu na małą istotność.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

9. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 z tego:
 - 1) ~~Nie dotyczy jednostki~~
lub
 - 2) Zmiany wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z tabelą nr 1

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych WNiP od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

Ip.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 9:12)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne (m.in. nieodpłatnie otrzymane)		sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	niematerialne i prawne (WNiP), w tym:	438 152,25	372 358,25	0,00	0,00	0,00	372 358,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810 510,50
1.1	programów komputerowych	438 152,25	372 358,25	0,00	0,00	0,00	372 358,25					0,00	810 510,50
1.2	Pozostałe WNiP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00

Zmiany umorzenia niematerialnych i prawnych WNiP od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

Ip.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:5)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 7:10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne		sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP), w tym:	403 775,62	32 304,58	0,00	32 304,58	0,00	0,00	0,00	12 092,62	12 092,62	423 987,58
1.1	programów komputerowych	403 775,62	32 304,58		32 304,58				12 092,62	12 092,62	423 987,58
1.2	Pozostałe WNiP				0,00					0,00	0,00

Wartość bilansowa WNiP

Ip.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP)	34 376,63	386 522,92

3) Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych zgodnie z tabelą nr 1 a

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych ŚT od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 9:12)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne (m.in. nieodpłatnie otrzymane)		sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	Środki trwałe, w tym:	24 841 493,76	1 481 053,48	2 219 568,43	0,00	0,00	3 700 621,91	22 914,96	0,00	196 180,05	987 622,84	1 206 717,85	27 335 397,82
1.1	Grunty, w tym:	7 492 837,91	0,00	142 682,94	0,00	0,00	142 682,94	6 820,00	0,00	0,00	0,00	6 820,00	7 628 700,85
1.1.1	grunty przekazane w użytkowanie wieczyste	68 563,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 563,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 708 872,81	771 618,90	2 056 885,49	0,00	0,00	2 828 504,39	16 094,96	0,00	0,00	987 622,84	1 003 717,80	15 533 659,40
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 399 479,30	625 000,83	0,00	0,00	0,00	625 000,83	0,00	0,00	110 330,00	0,00	110 330,00	2 914 150,13
1.4	Środki transportu	112 896,04	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 896,04
1.5	Inne środki trwałe	1 127 407,70	84 433,75	0,00	0,00	0,00	84 433,75	0,00	0,00	85 850,05	0,00	85 850,05	1 125 991,40

Zmiany umorzenia rzeczowych aktywów trwałych ŚT od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:5)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 7:10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne		sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Środki trwałe, w tym:	5 794 718,59	400 348,86	750 116,02	1 150 464,88	0,00	0,00	196 180,05	0,00	196 180,05	6 749 003,42
1.1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 409 585,76	205 976,71	730 116,02	936 092,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 345 678,49
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 144 829,09	109 938,40	0,00	109 938,40	0,00	0,00	110 330,00	0,00	110 330,00	2 144 437,49
1.4	Środki transportu	112 896,04	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 896,04
1.5	Inne środki trwałe	1 127 407,70	84 433,75	0,00	84 433,75	0,00	0,00	85 850,05	0,00	85 850,05	1 125 991,40

Wartość bilansowa ŚT

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwałe, w tym:	19 046 775,17	20 586 394,40
1.1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	7 492 837,91	7 628 700,85
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 299 287,05	12 187 980,91

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	254 650,21	769 712,64
1.4	Środki transportu	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami z tego:

1) ~~Nie dotyczy jednostki~~
lub

2) Aktualna wartość rynkowa środków trwałych zgodnie z tabelą nr 2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych wg stanu na koniec 2018 r.

lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwałe, w tym:	27 335 397,82	28 797 534,88
1.1	Środki trwałe, o wartości historycznej dla których nie były dokonywane wyceny	27 199 534,88	27 199 534,88
1.2	Środki trwałe, dla których były dokonywane wyceny	135 862,94	1 598 000,00

3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z tego:

1) Nie wystąpiły jednostki
lub

2) ~~Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych zgodnie z tabelą nr 3~~

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto z tego:

1) Nie dotyczy jednostki
lub

2) ~~Wartość gruntów użytkowanych wieczysto zgodnie z tabelą nr 4~~

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu z tego:

1) ~~Nie dotyczy jednostki~~
lub

2) Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zgodnie z tabelą nr 5

Środki trwale nie amortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu wg stanu na koniec 2018 r.

Ip.	Wyszczególnienie wg grupy składników majątku trwałego	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.
1.	Środki trwale, w tym:	46 976,44
1.1	Grunty w tym:	0,00
1.1.1	z tytułu umów dzierżawy	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
1.2.1	z tytułu umów leasingu	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	46 976,44
1.3.1	z tytułu umów leasingu	
1.4	Środki transportu	0,00
1.4.1	z tytułu umów leasingu	
1.5	Inne środki trwale	0,00
1.5.1	z tytułu umów leasingu	

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych z tego:

1) ~~Nie dotyczy jednostki~~

lub

3) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych zgodnie z tabelą nr 6

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych wg stanu na koniec 2018 r.

Ip.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		Łączna liczba	Wartość bilansowa
1.	2.	3.	4.
1.	Akcje		
2.	Udziały w Powiatowym Centrum Medycznym w Wołowie Sp. Z o.o, udział procentowy 36,76% , wartość nominalna 1.287.000,00 zł, wartość bilansowa 2.256.967,80 zł.	2 574,00	2 256 967,80
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
Razem		2 574,00	2 256 967,80

7. Dane o odpisach aktualizujących 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) zgodnie z tego:

1) ~~Nie wystąpiły~~

lub

2) Odpisy aktualizujące wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) zgodnie z tabelą nr 7

Odpisy aktualizujące wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) od dnia 01.01.2018 r. od dnia 31.12.2018 r.						
lp.	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	8.
1.	Należności długoterminowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1					0,00
2.	Należności krótkoterminowe w tym:	21 464,45	0,00	0,00	0,00	21 464,45
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
2.2	Należności od budżetów					0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
2.4	Pozostałe należności	21 464,45				21 464,45

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym z tego:

1) Nie dotyczy jednostki

lub

2) ~~Stan rezerw według celu ich utworzenia zgodnie z tabelą nr 8~~

9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty z tego:

1) Nie dotyczy jednostki

lub

2) ~~Zobowiązania długoterminowe zgodnie z tabelą nr 9~~

10. Kwota 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 z tego:

1) Nie wystąpiły

lub

2) ~~Kwota 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 na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zgodnie z tabelą nr 10~~

11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń z tego:

1) ~~Nie wystąpiły~~
lub

2) Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń zgodnie z tabelą nr 11

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na koniec 2018 r.

lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Grunty	500 000,00	750 000,00	HIPOTEKA
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
3.			
RAZEM		500 000,00	750 000,00	x

12. Łączna kwota 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 z tego:

1) ~~Nie wystąpiły~~
lub

2) Kwota 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 zgodnie z tabelą nr 12

Kwota 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 od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia (Hipoteka na majątku)	0,00	750 000,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3.		
RAZEM		0,00	750 000,00

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 z tego:

1) Nie wystąpiły

lub

2) ~~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, zgodnie z tabelą nr 13~~

14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie z tego:

1) ~~Nie wystąpiły~~

lub

2) Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń zgodnie z tabelą nr 14

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na koniec 2018 r.			
lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	2.	3.	4.
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego	77 170,32	2 717 666,74
2.	Zabezpieczenie umowy (depozyt pieniężny)	110 813,35	3 824 422,56
3.		
RAZEM		187 983,67	6 542 089,30

15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze z tego:

1) ~~Nie wystąpiły~~

lub

2) Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze zgodnie z tabelą nr 15

Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze wg stanu na koniec 2018 r.

lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków wg. stanu na koniec roku
1.	2.	4.
1.	Świadczenia emerytalne, nagrody jubileusowe, ekwiwalent za urlop, odprawy z tytułu upływu kadencji	323 444,71
2.	
RAZEM		323 444,71

16. Inne informacje z tego:

1) ~~Nie wystąpiły~~

lub

4) Inne informacje zgodnie z tabelą nr 16

Inne informacje wg stanu na koniec 2018 r.

lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg. stanu na koniec roku
1.	2.	4.
1.	Środki zgromadzone na rachunku VAT (kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność)	0,00
2.	Opłaty warunkowe na podstawie wydanych Decyzji Starosty - zezwolenie na usunięcie drzew i krzewów (ewidencja pozabilansowa)	3 179 644,40
RAZEM		3 179 644,40

17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów z tego:

- 1) Nie dotyczy jednostki
lub
2) — Inne informacje zgodnie z tabelą nr 17

18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z tego:

- 1) Nie dotyczy jednostki
lub
2) — Inne informacje zgodnie z tabelą nr 18

19. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie z tego:

- 1) Nie wystąpiły
lub
2) Inne informacje zgodnie z tabelą nr 19

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie wg stanu na koniec 2018 r.		
Wyszczególnienie	stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku obrotowego
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	x	x
1) losowe - pożar - odszkodowania		
2) pozostałe - darowizny (spadek)	3 500,00	5 871,76
3)		
Razem przychody występujące incydentalnie	3 500,00	5 871,76
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
1) losowe - pożar - wartość strat		
2) losowe - zalanie - wartość strat		
3)		
Razem koszty występujące incydentalnie	0,00	0,00

20. Informacje 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 jednostki

21. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki z tego:

1) Nie wystąpiły

lub

2) ~~Inne informacje zgodnie z tabelą nr 20~~

22. Inne informacje niż wyżej wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Katarzyna Pietkiewicz..... 2019-03-29.....Janusz Dziarski.....
(główny księgowy) (rok miesiąc dzień) (kierownik jednostki)