

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIAT SUSKI
1.2	siedzibę jednostki
	SUCHA BESKIDZKA
1.3	adres jednostki
	UL. KOŚCIELNA 5B, 34-200 SUCHA BESKIDZKA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	USTAWA Z DNIA 5 CZERWCA 1998 R. O SAMORZĄDZIE POWIATOWYM (T.J. DZ.U. 2018 POZ. 995 Z PÓŹN. ZM.)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018 R.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	SPRAWOZDANIE ŁĄCZNE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W POWIECIE SUSKIM REGULUJĄ ZARZĄDZENIA POSZCZEGÓLNYCH DYREKTORÓW ORAZ KIEROWNIKÓW JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH POWIATU SUSKIEGO (W TYM POWIATOWEGO CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH) W SPRAWIE USTALENIA PRZYJĘTYCH ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI ORAZ USTALENIA ZAKŁADOWEGO PLANU KONT W OPARCIU O PRZEPISY USTAWY Z DNIA 29 WRZEŚNIA 1994 R. O RACHUNKOWOŚCI 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 (DZ.U. 2017 POZ. 1911 Z PÓŹN. ZM). AKTYWA I PASYWA WYCENIA SIĘ WEDŁUG ZASAD USTAWY O RACHUNKOWOŚCI I USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH. ŚRODKI TRWAŁE POWYŻEJ 10.000,00 zł UJMUJE SIĘ WEDŁUG KLASYFIKACJI I AMORTYZUJE METODĄ LINIOWĄ. POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE SĄ JEDNORAZOWO ODPISYWANE W CIĘŻAR KOSZTÓW W MOMENCIE PRZEKAZANIA DO UŻYTKOWANIA CZYLI UMARZA SIĘ W 100% W M-CU ZAKUPU.
5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
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

ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Lp.	Specyfikacja	Wartość brutto - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość brutto - stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	190 782 677,71	0,00	1 432 116,01	0,00	16 867 455,45	0,00	271 173,85	0,00	31 804 999,01	177 006 076,31
1.1	Grunty	15 346 510,56	0,00	8 000,00	0,00	2 096 709,37	0,00	924,67	0,00	20 038,24	17 430 257,02
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	133 037 317,56	0,00	279 456,00	0,00	14 514 424,90	0,00	0,00	0,00	4 671 292,46	143 159 906,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	40 718 449,97	0,00	877 653,08	0,00	256 321,18	0,00	126 299,00	0,00	27 079 568,31	14 646 556,92
1.4	Środki transportu	1 053 041,60	0,00	120 778,00	0,00	0,00	0,00	139 619,18	0,00	34 100,00	1 000 100,42
1.5	Inne środki trwałe	627 358,02	0,00	146 228,93	0,00	0,00	0,00	4 331,00	0,00	0,00	769 255,95
2.	Wartości niematerialne i prawne	905 522,80	23 653,74	32 275,20	0,00	156 751,20	0,00	0,00	0,00	27 985,51	1 090 217,43
SUMA		191 688 200,51	23 653,74	1 464 391,21	0,00	17 024 206,65	0,00	271 173,85	0,00	31 832 984,52	178 096 293,74

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	Umorzenie środków trwałych	50 426 520,23	173 082,76	3 493,20	0,00	7 267 744,28	0,00	105 034,37	0,00	5 228 679,68	52 537 126,42
1.1	Umorzenie gruntów										0,00
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	39 566 702,96	155 349,84	3 493,20	0,00	4 599 383,16	0,00	0,00	0,00	0,00	44 324 929,16
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	9 451 759,97	16 626,88	0,00	0,00	2 571 411,80	0,00	17 115,19	0,00	5 140 272,01	6 882 411,45
1.4	Umorzenie środków transportu	972 808,06	1 106,04	0,00	0,00	49 655,00	0,00	87 919,18	0,00	84 076,67	851 573,25
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	435 249,24	0,00	0,00	0,00	47 294,32	0,00	0,00	0,00	4 331,00	478 212,56
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	877 394,68	0,00	23 653,74	0,00	40 969,78	0,00	0,00	0,00	0,00	942 018,20
SUMA		51 303 914,91	173 082,76	27 146,94	0,00	7 308 714,06	0,00	105 034,37	0,00	5 228 679,68	53 479 144,62

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
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	339 800,29 ZŁ
1.5	wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w ty, z tytułu umów leasingu
	NIE DOTYCZY
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)

Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Należności JB i SZB	4 819 709,70	1 829 765,72	0,00	0,00	6 649 475,42
1.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 819 709,70	1 829 765,72	0,00	0,00	6 649 475,42
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	2 094,70	0,00	0,00	0,00	2 094,70
1.2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Pozostałe należności	4 817 615,00	1 829 765,72	0,00	0,00	6 647 380,72
II	Zaległości finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Z tego:		
			Powyżej roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1	KREDYTY DŁUGOTERMINIOWE	26 506 866,00	2 660 000,00	2 820 000,00	21 026 866,00
2	POŻYCZKI	1 167 983,12	750 000,00	417 983,12	0,00
SUMA		27 674 849,12	3 410 000,00	3 237 983,12	21 026 866,00

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
	NIE DOTYCZY
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12	łącznie 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

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł
1	Ubezpieczenia majątkowe	2 817,30 zł
2	Inne .../koszty za wodę i ścieki/	4 128,80
SUMA		6 946,10 zł

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostk gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

GWARANCJE BANKOWE 555 761,67 Zł

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł
A	Odprawy emerytalne i rentowe	389 325,57
B	Nagrody jubileuszowe	491 631,86
C	Ekwiwalent za niewykorzystany	113 277,08
D	Pomoc zdrowotna	56 508,00
E	odprawy z tyt. zwolnienia art. 20	99 510,00
F	zasiłki na zagospodarowanie	26 138,68
G	Odszkodowanie z tyt wypadku w służbie	16 245,00
H	inne - odprawa pośmiertna, ekwiwalenty BHP,równoważniki	116 367,31
SUMA		1 309 003,50

1.16 inne informacje

NIE DOTYCZY

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

NIE DOTYCZY

2.2 koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku	W tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	489 884,81		
2	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	5 003 749,13		
3	Zadania rozpoczętych i zakończone w danym roku	336 882,15		
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych	0,00		
SUMA		5 830 516,09	0	0

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

PRZYCHODY:	
- ODSZKODOWANIA	348 430,65 zł
- KARY OD UMÓW	103 381,13 zł

2.4 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

2.5 inne informacje

JEDNORAZOWE UMORZENIE POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH		
Lp.	Specyfikacja	Kwota
1.1	Umorzenie pozostałych środków trwałych	11 986 318,48
1.2	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	537 511,92
1.3	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	408 970,55
SUMA		12 932 800,95

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