

INFORMACJA DODATKOWA
KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Zgierski
1.2	siedzibę jednostki
	województwo łódzkie, powiat zgierski, miasto Zgierz
1.3	adres jednostki
	ul. Sadowa 6A, 95 – 100 Zgierz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zgodnie z ustawą z dnia 5 czerwca 1998 o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2019, poz. 511). Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Powiat realizuje zadania o charakterze ponadgminnym w zakresie: edukacji publicznej, promocji i ochrony zdrowia, pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, polityki prorodzinnej, wspierania osób niepełnosprawnych, transportu zbiorowego i dróg publicznych, kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, kultury fizycznej i turystyki, geodezji, kartografii i katastru, gospodarki nieruchomościami, administracji architektoniczno - budowlanej, gospodarki wodnej, ochrony środowiska i przyrody, rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli, ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska, przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy, ochrony praw konsumenta, utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, obronności, promocji powiatu, współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz działalności w zakresie telekomunikacji. Powiat, który ma osobowość prawną, utworzy jednostki organizacyjne nie posiadające osobowości prawnej, w celu wykonania swoich zadań. Zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Starostwa Powiatowego w Zgierzu, Starostwo jest nie posiadającą osobowości prawnej jednostką organizacyjną, przy której pomocy Zarząd Powiatu Zgierskiego wykonuje zadania Powiatu. Jednostki organizacyjne Powiatu: 1. Zespół Licealno - Sportowy w Aleksandrowie Łódzkim, 2. Zespół Szkół Licealno – Gimnazjalnych w Głownie, 3. Zespół Szkół Ogólnokształcących w Ozorkowie, 4. Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Stanisława Staszica w Zgierzu, 5. Zespół Szkół Zawodowych im. Stanisława Staszica w Aleksandrowie Łódzkim, 6. Zespół Szkół Nr 1 im. Jakuba Stefana Cezaka w Zgierzu, 7. Zespół Szkół Zawodowych w Ozorkowie, 8. Zespół Szkół Nr 1 im. prof. Romualda Adama Cebertowicza w Głownie, 9. Zgierski Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. Jana Pawła II w Zgierzu, 10. Zespół Szkół Specjalnych im. Stefana Kopcińskiego w Aleksandrowie Łódzkim, 11. Zespół Szkół Specjalnych w Głownie, 12. Zespół Szkół Specjalnych w Ozorkowie,

13. Szkoła Podstawowa Specjalna przy Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym w Zgierzu,
14. Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy im. Kornela Makuszyńskiego w Zgierzu,
15. Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Zgierzu,
16. Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Ozorkowie,
17. Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Głownie,
18. Młodzieżowy Dom Kultury w Zgierzu,
19. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Zgierzu,
20. Dom Pomocy Społecznej w Zgierzu,
21. Dom Pomocy Społecznej w Rąbieniu,
22. Dom Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Głownie,
23. Dom Pomocy Społecznej w Ozorkowie,
24. Dom Dziecka w Dąbrówce,
25. Dom Dziecka w Grotnikach,
26. Powiatowy Urząd Pracy w Zgierzu.

Do zadań działania Powiatu należy również wykonywanie zadań powiatowych służb, inspekcji i straży, które wykonują:

1. Komenda Powiatowa Policji w Zgierzu,
2. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Zgierzu,
3. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Zgierzu,
4. Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny w Zgierzu.

Szkoły realizują zadania z zakresu edukacji publicznej; realizują cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydawanych na jej podstawie uwzględniając programy wychowawczo – profilaktyczne dostosowane do potrzeb rozwojowych uczniów przygotowywany w oparciu o przeprowadzoną diagnozę potrzeb i problemów występujących w społeczności szkolnej i wynikających z potrzeb środowiska lokalnego.

Poradnie psychologiczno - pedagogiczne udzielają pomocy uczniom, rodzicom, nauczycielom przedszkoli, szkół i placówek mających siedzibę na terenie Powiatu; prowadzą: diagnozę, terapię pedagogiczną, logopedyczną, psychoterapię, terapię rodzinną, mediacje, pośrednictwo zawodowe, psychoedukację, coaching oraz kompleksowe wspomaganie szkół i placówek; orzekają o potrzebie kształcenia specjalnego, indywidualnego i wczesnego wspomagania rozwoju.

Młodzieżowy Dom Kultury jest placówką wychowania pozaszkolnego działającą na rzecz dzieci i młodzieży miasta oraz województwa, głównym celem działalności jest stworzenie warunków umożliwiających zorganizowany i aktywny wypoczynek oraz właściwą organizację czasu wolnego.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie realizuje zadania wynikające z ustaw: ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, ustawa z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, ustawa z dnia 12 grudnia 2013 r. o cudzoziemcach, ustawa z dnia 19 sierpnia 1994 r. o ochronie zdrowia psychicznego.

Domy dziecka realizują zadania określone w ustawie o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, są placówkami opiekuńczo – wychowawczymi typu socjalizacyjnego dla dzieci pozbawionych częściowo lub całkowicie opieki rodzicielskiej; podstawowym celem działalności jest pomoc dzieciom wymagającym szczególnej opieki lub mającym trudności w przystosowaniu się do życia w rodzinie trwale lub okresowo pozbawionych opieki rodzicielskiej.

Domy pomocy społecznej realizują zadania określone w ustawie o pomocy społecznej; podstawowa działalność obejmuje świadczenie usług bytowych, opiekuńczych, wspomagających i rehabilitacyjnych na poziomie obowiązującego standardu, w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb mieszkańców; domy umożliwiają i organizują mieszkańcom pomoc w korzystaniu z przysługujących świadczeń zdrowotnych oraz pokrywają opłaty ryczałtowe i częściowe odpłatności do wysokości limitu cen przewidzianej w przepisach o powszechnym ubezpieczeniu w NFZ.

Przedmiotem działania Powiatowego Urzędu Pracy jest promocja zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacja zawodowa, które to działania są realizowane w szczególności w zakresie: polityki rynku pracy, usług rynku pracy, instrumentów rynku pracy, rehabilitacji zawodowej osób niepełnosprawnych oraz praw i obowiązków związanych z członkostwem Polski w Unii Europejskiej

Kierownicy powiatowych służb, inspekcji i straży wykonują określone w ustawach zadania i kompetencje przy pomocy jednostek organizacyjnych - komend i inspektoratów.

Jednostki organizacyjne służb, inspekcji i straży, stanowiące aparat pomocniczy kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży może tworzyć, przekształcać i likwidować wojewoda, na wniosek starosty, zaopiniowany przez właściwego kierownika zespolonej służby, inspekcji lub straży wojewódzkiej. Jednostki te, z wyjątkiem jednostek organizacyjnych Policji, są powiatowymi jednostkami budżetowymi.

	Komenda Powiatowa w Zgierzu spełnia swoje funkcje i realizuje zadania stosownie do uprawnień i zasad wynikających z Ustawy z dnia 24 sierpnia 1991r. o Państwowej Straży Pożarnej (Dz. U. z 2018 r., poz. 1313 ze zmianami) oraz Ustawy z dnia 24 sierpnia 1991r. o ochronie przeciwpożarowej (Dz. U. z 2018 r., poz. 620 ze zmianami). Komenda Powiatowa stanowi aparat pomocniczy Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej. Powiatowy Inspektorat ma w swych zadaniach kontrolę przestrzegania i stosowania prawa budowlanego, współdziałanie z organami kontroli państwowej w zakresie tego prawa oraz badanie przyczyn katastrof budowlanych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie obejmuje dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019, poz. 351) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów i Rozwoju 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. z 2017, poz. 1911 ze zm.). Aktywa i pasywa jednostki wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w ww. przepisach, według niżej przedstawionych zasad. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – 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. - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. Występują środki trwałe, do których zgodnie z ustawą o rachunkowości zalicza się składniki o przewidzianym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe są umarzane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych na koniec każdego miesiąca. Dla środków trwałych przyjęto amortyzację według metody liniowej. Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymagającej zapłaty. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
5.	inne informacje
	W sprawozdaniu finansowym Powiat Zgierskiego ujęte są środki Funduszu Pracy i środki Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, które pozostają w ewidencji pozabilansowej Powiatowego Urzędu Pracy w Zgierzu, Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Zgierzu i Starostwa Powiatowego w Zgierzu. Środki nie stanowią dochodu powiatu, nie są ujmowane w uchwale budżetowej i wpływają na wyodrębnione rachunki bankowe. W sprawozdaniu finansowym Powiat ujęte są sprawozdania Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Zgierzu oraz Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Zgierzu, których plany finansowe ujęte są w budżecie Powiatu a ich wydatki finansowane są z budżetu państwa (w zakresie zadań administracji rządowej, zadań inspekcji i straży, określonych przepisami szczegółowymi)
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

Grupy	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia		Zmniejszenia			Umorzenie za 2018 r.	Wartość końcowa
			zakup	przemieszczenie	zbycie	likwidacje	przemieszczenie		
		wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto		wartość brutto
		umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie		umorzenie
		wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto		wartość netto
0	Grunty	165 117 641,36	0,00	2 790 181,33	29 353,00	0,00	780 805,89	0,00	167 097 663,80
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		165 117 641,36	0,00	2 790 181,33	29 353,00	0,00	780 805,89		167 097 663,80
1	Budynki i lokale	47 923 641,59	256 908,00	3 110 398,85	0,00	8 052,00	0,00	1 083 802,15	51 282 896,44
		19 693 716,83	46 109,07	3 438,45	0,00	0,00	0,00		20 827 066,50
		28 229 924,76	210 798,93	3 106 960,40	0,00	8 052,00	0,00		30 455 829,94
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	378 977 115,99	52 772,09	14 087 124,62	0,00	4 493,00	19 263 058,55	16 268 501,67	373 849 461,15
		102 301 704,54	13 369,85	450 589,12	0,00	4 493,00	9 736 485,38		109 293 186,80
		276 675 411,45	39 402,24	13 636 535,50	0,00	0,00	9 526 573,17		264 556 274,35
3	Kotły i maszyny energetyczne	429 384,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 287,90	429 384,94
		242 657,42	8 722,89	0,00	0,00	0,00	0,00		261 668,21
		186 727,52	-8 722,89	0,00	0,00	0,00	0,00		167 716,73
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 290 412,67	39 293,58	35 686,52	0,00	12 103,62	40 132,17	205 565,60	3 313 156,98
		2 692 821,64	0,00	10 910,80	0,00	12 103,62	8 813,81		2 888 380,61
		597 591,03	39 293,58	24 775,72	0,00	0,00	31 318,36		424 776,37
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	194 826,64	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 699,99	205 826,64
		123 334,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		138 034,59
		71 492,04	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		67 792,05
6	Urządzenia techniczne	2 905 750,84	114 709,50	14 889,15	0,00	39 839,80	464 700,01	99 608,23	2 530 809,68
		2 420 093,26	0,00	0,00	0,00	38 044,61	456 087,51		2 025 569,37
		485 657,58	114 709,50	14 889,15	0,00	1 795,19	8 612,50		505 240,31
7	Środki transportu	3 809 206,05	119 998,80	111 747,21	18 000,00	89 950,00	111 747,21	171 952,14	3 821 254,85
		3 258 703,84	21 999,78	111 747,21	15 300,00	89 950,00	111 747,21		3 347 405,76
		550 502,21	97 999,02	0,00	2 700,00	0,00	0,00		473 849,09
8	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 313 729,82	12 400,00	4 400,00	5 500,00	60 748,48	35 531,34	58 494,60	2 228 750,00
		2 103 829,57	0,00	1 026,66	458,33	60 748,48	23 083,74		2 079 060,28
		209 900,25	12 400,00	3 373,34	5 041,67	0,00	12 447,60		149 689,72
9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Ogółem środki trwałe (konto 011)		604 961 709,90	607 081,97	20 154 427,68	52 853,00	215 186,90	20 695 975,17	17 912 912,28	604 759 204,48
		132 836 861,70	90 201,59	577 712,24	15 758,33	205 339,71	10 336 217,65		140 860 372,12
		472 124 848,20	516 880,38	19 576 715,44	37 094,67	9 847,19	10 359 757,52		463 898 832,36
Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarzane na koncie 071		1 595 517,33	166 793,00	21 414,74	0,00	0,00	0,00	59 186,16	1 783 725,07
		1 563 483,49	0,00	21 414,74	0,00	0,00	0,00		1 644 084,39
		32 033,84	166 793,00	0,00	0,00	0,00	0,00		139 640,68
Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia		Zmniejszenia			Umorzenie za 2018 r.	Wartość końcowa	
		zakup	przemieszczenie	zbycie	likwidacje	przemieszczenie			
Pozostałe środki trwałe (konto 013)	15 710 991,80	1 260 479,06	157 766,65	519,99	1 115 370,53	332 852,15	0,00	15 680 494,84	
Zbiory biblioteczne (konto 014)	673 123,01	34 390,74	1 221,50	0,00	14 814,30	0,00	0,00	693 920,95	
Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarzane na koncie 072 - jednorazowo	1 193 219,16	59 690,24	15 730,47	0,00	55 312,04	29 185,78	0,00	1 184 142,05	

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
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 wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	W ewidencji pozabilansowej Starostwa Powiatowego w Zgierzu zaewidencjonowane są środki trwałe Skarbu Państwa – 20 482 803,65 zł, oddane w trwałe zarząd jednostkom organizacyjnym – 3 528 902,13 zł, obce środki trwałe – 2 486 459,06 zł (w tym: grunty pod drogami niestanowiące własności Powiatu – 2 427 299,58 zł oraz maszyny, urządzenia i aparaty dzierżawione lub używane – 59 159,48 zł) oraz oddane w użytkowane fundacji F.O.S.A. (DPS w Rąbieniu) i TPN (DPS w Zgierzu) – 14 365 630,87 zł. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Głownie wynajmuje część nieruchomości Zespołu Licealno – Gimnazjalnego w Głownie na potrzeby realizacji zadań własnych – powierzchnia 220 m ² , wartość 288 721,94 zł. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Ozorkowie użycza 130 m ² tj. 5 % budynku Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Ozorkowie na potrzeby realizacji zadań własnych – wartość 150 597,74 zł. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Zgierzu użycza 223,80 m ² tj. 4,18 % budynku Zespół Szkół Nr 1 im. Jakuba Stefana Cezaka w Zgierzu na potrzeby realizacji zadań własnych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Powiat posiada udziały w spółce Centrum Medyczne Boruta Sp. z o. o. - 700 000 zł (70 udziałów o wartości nominalnej 10 000 zł)
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)
	Ewidencja odpisów aktualizujących należności na dzień 1 stycznia 2018 r. (BO) wynosi 4 562 606,29 zł, w ciągu roku dokonano odpisów na łączną kwotę 313 589,91 zł, natomiast na 31 grudnia 2018 r. (BZ) stan odpisów ogółem wynosi 4 876 196,20 zł. Odpisy aktualizujące należności, w podziale na poszczególne jednostki przedstawiają się następująco: - Starostwo Powiatowe w Zgierzu: BO – 847 044,44 zł, w ciągu roku nie dokonywano odpisów, BZ – 847 044,44 zł, - Zespół Szkół Licealno - Sportowy w Aleksandrowie Łódzkim: BO – 0 zł, w ciągu roku dokonano odpisu za należności od osób fizycznych za wyżywienie i pobyt w bursie – 517,25 zł, BZ – 517,25 zł, - Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy im. Kornela Makuszyńskiego w Zgierzu: BO - 0 zł, w ciągu roku dokonano odpisu należności za wyżywienie – 306,66 zł (należność główna – 285,37 zł i odsetki – 21,29 zł), BZ – 306,66 zł, - Zespół Szkół Nr 1 im. Jakuba Stefana Cezaka w Zgierzu: BO – 0,00 zł, w ciągu roku dokonano odpisu należność za czynsz (540,96 zł) oraz należność za bursę (92,60 zł) – 633,56 zł, BZ – 633,56 zł, - Zgierski Zespół Szkół Ponadgimnazjalnym w Zgierzu: BO – 0 zł, w ciągu roku dokonano odpisu należność z tytułu pożyczki udzielonej z ZFŚS – 6 522,39 zł, BZ – 6 522,39 zł, - Domu Dziecka w Grotnikach: BO - 8 326,30 zł, w ciągu roku dokonano odpisu należność narastających odsetek od należności za najem pomieszczeń – 314,22 zł, BZ – 8 640,52 zł, - Dom Pomocy Społecznej w Ozorkowie: BO – 0 zł, w ciągu roku dokonano odpisu należności za pobyt pensjonariusza (1 060 zł), za wynajem pomieszczeń (740,56 zł), za wynagrodzenia zapłacone pracownikom (101 624,36 zł), podatek od nieruchomości (18 049 zł) oraz odsetki do US (780,60 zł) – należności zapłacone za Fundację Ekumeniczne Centrum Dialogu, Religii i Kultur (dochodzone przez sąd) oraz odsetki naliczone od należności głównej (42 656,16 zł) – 164 910,68 zł, BZ – 164 910,68 zł, - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie W Zgierzu: BO – 0 zł, w ciągu roku dokonano odpisu należności z tytułu odpłatności rodziców biologicznych za pobyt dzieci w pieczy zastępczej oraz odsetek od tych należności – 96 328,48 zł, BZ – 96 328,48 zł, - Powiatowy Urząd Pracy w Zgierzu: BO – 3 707 235,55 zł, w ciągu roku dokonano odpisu należności dotyczących należności Funduszu Pracy – 44 056,67 zł, BZ – 3 751 292,22 zł
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Leasing operacyjny na zakup samochodu dla Powiatowego Urzędu Pracy w Zgierzu. Zobowiązanie na koniec roku 63 208,83 zł, z czego: - raty kapitałowe – 58 251,28 zł, - odsetki – 4 957,55 zł
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
	W ewidencji księgowej Starostwa Powiatowego w Zgierzu zaewidencjonowano rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące należności długookresowych w kwocie 9 162 162,77 zł, które w głównej mierze dotyczą należności Skarbu Państwa (opłaty z tytułu przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości) i należności za holowanie i przechowywanie aut - rozłożone na raty
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	W Starostwie Powiatowym w Zgierzu przechowywane są gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania i właściwego usuwania wad w ilości 70 szt. na łączną kwotę 1 407 763,51 zł. Zespole Szkół Specjalnych w Głownie przechowywana jest jedna gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek na kwotę 5 844,71 zł. W Powiatowym Urzędzie Pracy w Zgierzu występują zabezpieczenia w ramach środków Funduszu Pracy w postaci: poręczeń gwarancyjnych, weksli, aktów notarialnych; prowadzony jest rejestr ilościowy weksli in blanko do którego nie jest obliczana wartość - zarejestrowano 575 weksli.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Rodzaj świadczeń		Kwota
Nagrody jubileuszowe		827 673,91
Odprawy emerytalno - rentowe		886 622,85
Ekwiwalenty za urlop		168 545,29
Pomoc zdrowotna		29 795,60
Świadczenia z ZSSS		2 234 792,96
Świadczenia BHP		114 961,83
Badania lekarskie		83 231,20
Szkolenia i studia		283 053,78
Wydatki osobowe nie zaliczane do uposażeń wypłacane funkcjonariuszom		107 580,00
Odprawy naliczane z art. 20 KN		59 706,00
Odprawa dla zwolnionego pracownika dydaktycznego		53 790,00
Ogółem		4 849 753,42
1.16.	inne informacje	
	W Starostwie Powiatowym w Zgierzu wypłacono odszkodowanie byłemu pracownikowi na mocy wyroku Sądu Rejonowego w Łodzi z dnia 29 czerwca 2018 r. wraz z ustawowymi odsetkami – 40 238 zł, w Zespole Szkół Ogólnokształcących im. Stanisława Staszica w Zgierzu wypłacono odszkodowanie czterem zwolnionym pracownikom – 16 134,42 zł, Młodzieżowy Dom Kultury w Zgierzu przegrał sprawę sądową z byłym pracownikiem czego skutkiem była wypłata odszkodowania – 6 207,66 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	
	Nie dotyczy	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Głównie w pozostałych kosztach operacyjnych zaewidencjonowała koszty naprawy i cyklinowania parkietu po zdarzeniu losowym tj. zalaniu pomieszczeń z powodu awarii, sfinansowane z odszkodowania od ubezpieczyciela – 1 600 zł. Dom Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Głównie w pozostałych kosztach operacyjnych wykazał naprawę instalacji elektrycznej, anten oraz innych urządzeń wywołanych w skutek przepięć spowodowanych wyładowaniami atmosferycznymi, sfinansowane odszkodowaniem od ubezpieczyciela – 48 528,19 zł, wpływy ze zbycia samochodu – 10 279,67 zł, wpływy z tytułu darowizny finansowej – 30 zł, wpływy z tytułu kosztów oraz wypłaconych świadczeń w postępowaniu sądowym - 15 222,81 zł, wpływy z tytułu obciążenia pracownika za nieuzasadniony przyjazd grupy interwencyjnej - 61,50 zł, wpływy z tytułu niewykorzystanej składki NNW - 41 zł; ponadto koszty zastępstwa procesowego 1 230 zł oraz korekta kosztów z lat ubiegłych – 523 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	
	Nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	

	W Starostwie Powiatowym w Zgierzu, przy wprowadzaniu do nowego systemu, uporządkowano ewidencję środków trwałych i pozostałych środków trwałych w 2018 r. Po dokładnym przeanalizowaniu stanu nieruchomości należących do Skarbu Państwa zauważono, że niektóre pozycje były zdublowane. Kilka lat temu, przy zakładaniu nowej ewidencji gruntów Skarbu Państwa pod drogami powiatowymi nie zlikwidowano już wcześniej wprowadzonych do programu działek i ich wartości - stąd ich powtórzenie i tak duża różnica wartości gruntów Skarbu Państwa pod drogami powiatowymi na koniec 2017 r. i 2018 r. Pod koniec 2018 r. dokonano aktualizacji powierzchni nieruchomości stanowiących własność Skarbu Państwa. Do ewidencji środków trwałych na podstawie otrzymanych pism wprowadzono ww. nieruchomości. Wcześniej w ewidencji środków trwałych widniała tylko jedna pozycja, gdzie ogólnie wprowadzono Grunty Skarbu Państwa o wartości ponad 56 mln zł. Kwota została rozbita na poszczególne działki i ich wartości. W wyniku tego, dokonano likwidacji ogólnej rejestracji ilościowej i wartościowej i na nowo zaewidencjonowano pojedyncze działki, wycenione przez wydziały merytoryczne
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Iwona Stańczyk

2019 maja 15

Bogdan Jarota – Przewodniczący Zarządu Powiatu Zgierskiego

Skarbnik

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Kozanecki – Wiceprzewodniczący Zarządu Powiatu Zgierskiego

Wojciech Brzeski – Członek Zarządu Powiatu Zgierskiego

Wojciech Budziński – Członek Zarządu Powiatu Zgierskiego

Adam Świniuch – Członek Zarządu Powiatu Zgierskiego

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Iwonę Stańczyk;
Starostwo Powiatowe w Zgierzu
Data: 2019.05.15 14:54:39 CEST

SKARBNIK
Powiat Zgierski
Iwona Stańczyk

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Bogdan Jarota; Powiat Zgierski
Data: 2019.05.15 14:55:43 CEST

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO

Bogdan Jarota

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Krzysztof Kozanecki; Powiat Zgierski
Data: 2019.05.15 14:56:11 CEST

WICEPRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO

Krzysztof Kozanecki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Wojciech Brzeski; Powiat Zgierski
Data: 2019.05.15 14:56:48 CEST

CZŁONEK ZARZĄDU
Wojciech Brzeski

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Wojciech Budziński; Członek Zarządu Powiatu Zgierskiego
Data: 2019.05.15 14:57:26 CEST

CZŁONEK ZARZĄDU
Wojciech Budziński

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Adam Świniuch; Powiat Zgierski
Data: 2019.05.15 14:57:54 CEST

CZŁONEK ZARZĄDU
Adam Świniuch

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Zgierski ul.Sadowa 6A 95-100 ZGIERZ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 472057661		DE3303BD1FE8E16B 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	4 876 196,20
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	63 208,83
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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












Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


 Iwona Stańczyk
 (główny księgowy)

2019.05.15
 rok mies. dzień

Adam Świniuch
 Wojciech Budziński
 Bogdan Jarota
 Wojciech Brzeski
 Krzysztof Kozanecki
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZCIERSKIEGO
Bogdan Jarota

WICEPRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZCIERSKIEGO
Krzysztof Kozanecki

CZŁONK ZARZĄDU
Wojciech Budziński

CZŁONK ZARZĄDU
Wojciech Brzeski

CZŁONK ZARZĄDU
Adam Świniuch

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Iwona Stańczyk
(główny księgowy)

2019.05.15
rok mies. dzień

Adam Świniuch
Wojciech Budziński
Bogdan Jarota
Wojciech Brzeski
Krzysztof Kozanecki
(kierownik jednostki)