

INFORMACJA DODATKOWA
- KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe w Zgierzu
1.2	siedzibę jednostki
	Województwo łódzkie, powiat zgierski, Gmina Miasto Zgierz
1.3	adres jednostki
	ul. Sadowa 6A, 95-100 Zgierz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Starostwo Powiatowe w Zgierzu jest nie posiadającą osobowości prawnej jednostką organizacyjną, przy której pomocy Zarząd Powiatu Zgierskiego wykonuje zadania Powiatu Zgierskiego.
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 nie obejmuje danych łącznych
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.). Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest system finansowo-kadrowy firmy Rekord SI Sp. z o.o. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych 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. W Starostwie Powiatowym w Zgierzu 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. W jednostce dla wszystkich 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.
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

Grupy	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia		Zmniejszenia			Umorzenie roczne	Wartość końcowa
			zakup	przemieszczenie	zbycie	likwidacje	przemieszczenie		
			wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto		wartość brutto
			umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie		umorzenie
			wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto		wartość netto
0	Grunty	161 755 932.23	0	2 790 181.33	29 353.00	0	780 805.89	-	163 735 954.67
		0	0	0	0	0			-
		161 755 932.23	0	2 790 181.33	29 353.00	0	780 805.89		163 735 954.67
1	Budynki i lokale	7 632 183.84	56 900.00	0	0	8 052.00	0	112 467.19	7 681 031.84
		2 228 545.25	0	0	0	0	0		2 341 012.44
		5 403 638.59	56 900.00	0	0	8 052.00	0		5 340 019.40
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	377 078 610.31	22 242.09	13 477 701.76	0	0	19 263 058.55	16 205 795.92	371 315 495.61
		101 104 012.96	0	450 589.12	0	0	9 736 485.38		108 023 912.62
		275 974 597.35	22 242.09	13 027 112.64	0	0	9 526 573.17		263 291 582.99
3	Kotły i maszyny energetyczne	9 082.00	0	0	0	0	0	0	9 082.00
		9 082.00	0	0	0	0	0		9 082.00
		0	0	0	0	0	0		0
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 155 429.60	39 293.58	18 655.94	0	0	40 132.17	49 383.02	1 173 246.95
		1 064 215.98	0	6 653.15	0	0	8 813.81		1 111 438.34
		91 213.62	39 293.58	12 002.79	0	0	31 318.36		61 808.61
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	58 792.50	11 000.00	0	0	0	0	9 514.26	69 792.50
		15 090.08	0	0	0	0	0		24 604.34
		43 702.42	11 000.00	0	0	0	0		45 188.16
6	Urządzenia techniczne	592 015.03	0	0	0	0	464 700.01	2 991.15	127 315.02
		564 756.12	0	0	0	0	456 087.51		111 659.76
		27 258.91	0	0	0	0	8 612.50		15 655.26
7	Środki transportu	331 034.50	0	0	0	0	0	59 409.90	331 034.50
		121 915.61	0	0	0	0	0		181 325.51
		209 118.89	0	0	0	0	0		149 708.99
8	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	311 236.24	0	0	0	0	35 531.34	3 365.77	275 704.90
		291 218.74	0	0	0	0	23 083.74		271 500.77
		20 017.50	0	0	0	0	12 447.60		4 204.13
9	Inwentarz żywy	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0		0
		0	0	0	0	0	0		0
Ogółem środki trwałe (konto 011)		548 924 316.25	129 435.67	16 286 539.03	29 353.00	8 052.00	20 584 227.96	16.442.927,21	544 718 657.99
		105 398 836.74	0	457 242.27	0	0	10 224 470.44		112 074 535.78
		443 525 479.51	129 435.67	15 829 296.76	29 353.00	8 052.00	10 359 757.52		432 644 122.21
Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarzane na koncie 071		1 478 613.06	166 793.00	21 414.74	0	0	0	51 044.26	1 666 820.80
		1 469 267.06	0	21 414.74	0	0	0		1 541 726.06
		9 346.00	166 793.00	0	0	0	0		125 094.74

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia		Zmniejszenia			Wartość końcowa
		zakup	przemieszczenie	zbycie	likwidacje	przemieszczenie	
Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 178 476.08	129 969.52	3 856.79			332 852.15	1 979 450.24
Zbiory biblioteczne (konto 014)	-	-	-	-	-	-	-
Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarzane na koncie 072 - jednorazowo	315 512.94	7 872.00			15 003.41	29 185.78	279 195.75

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 wieczystość																				
	Nie dotyczy																				
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																				
	Pozycje pozabilansowe zaewidencjonowane w Starostwie Powiatowym w Zgierzu <table><tr><td>Konto</td><td>911</td><td>Ewidencja-Skarb Państwa</td><td>20 482 803.65 zł</td></tr><tr><td>Konto</td><td>912</td><td>Ewidencja-Trwały zarząd</td><td>3 528 902.13 zł</td></tr><tr><td>Konto</td><td>914</td><td>Ewidencja - Obce ST</td><td>2 486 459.06 zł</td></tr><tr><td>Konto</td><td>915</td><td>Ewidencja - Oddane w użytkowanie</td><td>14 365 630.87 zł</td></tr><tr><td>Razem</td><td></td><td></td><td>40 863 795.71 zł</td></tr></table> Na kwotę 2 486 459,06 zł na koncie 914 – „Obce środki trwałe” składają się : 1. grunty pod drogami powiatowymi niestanowiącymi własności Powiatu Zgierskiego – 2 427 299,58 zł, 2. maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – 43 159,48 zł. 3. narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane – 16.000,00	Konto	911	Ewidencja-Skarb Państwa	20 482 803.65 zł	Konto	912	Ewidencja-Trwały zarząd	3 528 902.13 zł	Konto	914	Ewidencja - Obce ST	2 486 459.06 zł	Konto	915	Ewidencja - Oddane w użytkowanie	14 365 630.87 zł	Razem			40 863 795.71 zł
Konto	911	Ewidencja-Skarb Państwa	20 482 803.65 zł																		
Konto	912	Ewidencja-Trwały zarząd	3 528 902.13 zł																		
Konto	914	Ewidencja - Obce ST	2 486 459.06 zł																		
Konto	915	Ewidencja - Oddane w użytkowanie	14 365 630.87 zł																		
Razem			40 863 795.71 zł																		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																				
	W Starostwie Powiatowym w Zgierzu zaewidencjonowano udziały w CB Boruta w Zgierzu w kwocie 700.000,00 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 w Starostwie Powiatowym w Zgierzu dotyczy należności wątpliwych czyli takich co do których jest prawdopodobne, że nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości, a przedwcześnie byłoby uznanie ich za nieściągalne. Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu wynosiła 847 044,44 zł, natomiast na koniec roku obrotowego 847 044,44 zł. W Starostwie Powiatowym w Zgierzu odpisy aktualizujące utworzone zostały głównie z tytułu należności Skarbu Państwa, holowania i przechowywania pojazdów oraz odpłatności za wyżywienie w SOSW w Zgierzu.																				
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																				
	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																				
	W Starostwie Powiatowym w Zgierzu zaewidencjonowano rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące należności długookresowych w kwocie 9.162.162,77 zł, które w głównej mierze dotyczą należności Skarbu Państwa i należności za holowanie, które zostały rozłożone na raty.																				
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																				
	Łączna kwota otrzymanych przez Starostwo Powiatowe w Zgierzu ubezpieczeniowych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wynosi 1.407.763,51 zł.																				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj świadczeń</th><th>Kwota</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td><td>162 977.10</td></tr> <tr> <td>Odprawy emerytalno - rentowe</td><td>81 917.50</td></tr> <tr> <td>Ekwiwalenty za urlop</td><td>41 832.06</td></tr> <tr> <td>Pomoc zdrowotna</td><td>0.00</td></tr> <tr> <td>Świadczenia z ZSSS</td><td>243 121.01</td></tr> <tr> <td>Świadczenia BHP</td><td>34 875.74</td></tr> <tr> <td>Badania lekarskie</td><td>17 925.00</td></tr> <tr> <td>Szkolenia i studia</td><td>53 332.87</td></tr> <tr> <td>Ogółem</td><td>635 981.28</td></tr> </tbody> </table>	Rodzaj świadczeń	Kwota	Nagrody jubileuszowe	162 977.10	Odprawy emerytalno - rentowe	81 917.50	Ekwiwalenty za urlop	41 832.06	Pomoc zdrowotna	0.00	Świadczenia z ZSSS	243 121.01	Świadczenia BHP	34 875.74	Badania lekarskie	17 925.00	Szkolenia i studia	53 332.87	Ogółem	635 981.28
Rodzaj świadczeń	Kwota																				
Nagrody jubileuszowe	162 977.10																				
Odprawy emerytalno - rentowe	81 917.50																				
Ekwiwalenty za urlop	41 832.06																				
Pomoc zdrowotna	0.00																				
Świadczenia z ZSSS	243 121.01																				
Świadczenia BHP	34 875.74																				
Badania lekarskie	17 925.00																				
Szkolenia i studia	53 332.87																				
Ogółem	635 981.28																				
1.16.	inne informacje																				
	Kwotę 40.238,00 zł. wypłacono byłemu pracownikowi z tytułu odszkodowania zgodnie z pkt. I i pkt. II Wyroku Sądu Rejonowego w Łodzi z dnia 29 czerwca 2018 roku, sygn.. akt XP 521/17 wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie w kwocie 5.392,36 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																				
	Nie dotyczy																				
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
	Przy wprowadzaniu do nowego systemu środków trwałych i pozostałych środków trwałych w 2018 r. uporządkowano ewidencję. 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 (zał. 2) 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. Biuro Gospodarki Nieruchomościami dokonało 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. Biuro Gospodarki Nieruchomościami postanowiło rozbić tą sumę na poszczególne działki. W wyniku tego, dokonano likwidacji tej ogólnej sumy i na nowo zaewidencjonowano pojedyncze działki, wykazane w pismach Biura Gospodarki Nieruchomościami.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Agnieszka Szymczyk
 (główny księgowy)

2019 kwiecień 17

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA ZGIERSKI


 (kierownik jednostki)

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)	847 044,44
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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
AGNIESZKA SZYMCZYK
(główny księgowy)

STAROSTA ZGIERSKI
Bogdan Jarota
Bogdan Jarota
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
AGNIESZKA SZYMCHYK
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

STAROSTA ZGIERSKI

Bogdan Jarota
(kierownik jednostki)