

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Grudziądzki
1.2	siedzibę jednostki
	Grudziądz
1.3	adres jednostki
	86-300 Grudziądz, ul. Małomłyńska 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Powiat wykonuje zadania publiczne o charakterze ponadgminnym przede wszystkim w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dróg publicznych – powiatowych (poprzez Powiatowy Zarząd Dróg), - pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej oraz wspierania osób niepełnosprawnych (poprzez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Grudziądzu i Placówki Opiekuńczo - Wychowawcze w Białochowie i Wydrznie), -edukacji publicznej (prowadzenie Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Łasinie), - geodezji, kartografii, katastru, gospodarki wodnej, ochrony środowiska i przyrody, rolnictwa, leśnictwa, rybactwa śródlądowego, ekologii, gospodarki nieruchomościami, administracji architektoniczno-budowlanej, kultury oraz ochrony zabytków, kultury fizycznej, promocji ochrony zdrowia, ochrony przeciwpowodziowej i bezpieczeństwa publicznego, utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej, transportu i rejestracji pojazdów, promocji powiatu (poprzez Starostwo Powiatowe), <p>oraz czynności decyzyjno - kontrolne w zakresie prawa budowlanego przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Grudziądzu.</p>
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 finansowe zawiera dane łączne siedmiu jednostek budżetowych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości:</p> <p>Każda jednostka budżetowa Powiatu Grudziądzkiego posiada Zarządzenia w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości opracowane na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra</p>

	<p>Rozwoju i Finansów z 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>W celu ujednoczenia zasad w sprawie ustalenia limitu wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w jednostkach Powiatu Grudziądzkiego wydano Zarządzenie Nr 14/2018 Starosty Grudziądzkiego z dnia 4 kwietnia 2018 roku z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 roku wprowadzając następujące zasady:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale lub wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość początkowa jest równa lub wyższa niż 10.000,00 zł finansuje się ze środków na inwestycje. 2. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową od wartości początkowej środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. 3. Odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych dokonuje się według rocznych stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia roku bilansowego. 5. Ewidencję środków trwałych prowadzi się według obowiązującej Klasyfikacji Środków Trwałych na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz.U. z 2016 r. poz. 1864). 6. Dla wartości niematerialnych i prawnych określono następujące stawki amortyzacji: <ul style="list-style-type: none"> - od licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 50% (24 miesiące), - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 20% (60 miesięcy). 7. Nie umarza się gruntów i środków trwałych w budowie. 8. Pozostałe środki trwale o niskiej jednostkowej wartości początkowej (od 500,00 zł do 10.000,00 zł) umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania i finansuje ze środków na wydatki bieżące. 9. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale wartości nieprzekraczającej 500,00 zł odpisuje się w ciężar kosztów materiałów.
5.	inne informacje
	<p>W łącznym sprawozdaniu finansowym nie dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, ponieważ w zarządzeniu Nr 15/2018 Starosty Grudziądzkiego ustalono, że nie dokonuje się wzajemnych wyłączeń, jeżeli zgodnie z art. 4 ust.1 ustawy o rachunkowości, nie wywierają istotnego wpływu na przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.</p>

	<p>Na podstawie art. 51 ust. 1 ustawy o rachunkowości ustalono próg istotności przy sporządzeniu bilansu łącznego na poziomie 0,5% sumy bilansowej.</p> <p>Suma bilansowa 2018 roku wynosi: 60.697.878,58 zł, próg istotności 0,5% tj. 303.489,39 zł, wzajemne rozliczenia między jednostkami wynoszą: 9.352,03 zł.</p>
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
	Informacje zawarto w formie tabelarycznej w załączniku nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Informacje zawarto w formie tabelarycznej w załączniku nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	1 udział - wartość 460,00 zł w Banku Spółdzielczym w Łasinie
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)
	Informacje zawarto w formie tabelarycznej w załączniku nr 4
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
	Kredyt bankowy 600.000,00 zł – Bank Spółdzielczy w Łasinie
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.	łącną 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wynosi 327.033,24 zł w tym: - 221.560,74 zł w Powiatowym Zarządzie Dróg zabezpieczenia w zakresie odpowiedzialności wykonawców robót budowlanych z tytułu nieusunięcia ewentualnych wad fizycznych, - 105.472,50 zł w Starostwie Powiatowym ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek - umowa na usługę digitalizacji dokumentów PZGiK, utworzenie baz danych BDOT500 i GESUT.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wyniosła 362.075,57 zł w tym na: - nagrody jubileuszowe – 119.779,78 zł, - odprawy emerytalne – 91.064,40 zł, - odprawy rentowe – 34.322,40 zł, - odprawa pieniężna z tyt. likwidacji stanowiska pracy – 6.840,00 zł, - ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy – 53.896,99 zł - odprawy kadencyjne – 56.172,00 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie wystąpiły
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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
	Wartość środków trwałych w budowie wynosi 1.158.399,14 zł, na które składają się rozpoczęte i niezakończone na dzień 31.12.2018 r. zadania inwestycyjne.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Informacje zawarto w formie tabelarycznej w załączniku nr 5 i 6
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
	Nie wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

2019-04-16
(rok, miesiąc, dzień)

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji
(Wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r. (3+8-13)
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	likwidacja	sprzedaż	nieodpłatne przekazania	inne	ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	667 269,74	4 125,19	0,00	0,00	0,00	4 125,19	6 718,60	0,00	0,00	0,00	6 718,60	664 676,33
1a.	Wartości niematerialne i prawne - umarżane stopniowo	462 534,86					0,00					0,00	462 534,86
1b.	Wartości niematerialne i prawne - umarżane jednorazowo	204 734,88	4 125,19				4 125,19	6 718,60				6 718,60	202 141,47
2.	Środki trwałe, w tym:	185 519 076,41	178 689,51	297 585,93	40 382,00	0,00	516 657,44	28 147,58	0,00	26 120,00	0,00	54 267,58	185 981 466,27
a)	grunty	1 691 554,44					0,00					0,00	1 691 554,44
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	180 289 087,65		297 585,93			297 585,93					0,00	180 586 673,58
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 676 048,37	34 900,00				34 900,00	25 317,57				25 317,57	1 685 630,80
d)	środki transportu	1 567 292,92	143 789,51		40 382,00		184 171,51			26 120,00		26 120,00	1 725 344,43
e)	inne środki trwałe	295 093,03					0,00	2 830,01				2 830,01	292 263,02

3.	Pozostałe środki trwale - wyposażenie (konto 013)	2 566 901,33	107 822,29		14 986,92		122 809,21	104 705,70		1 201,96		105 907,66	2 583 802,88
4.	Zbiory biblioteczne (konto 014)	139 280,25	4 046,38				4 046,38				1,00	1,00	143 325,63
5.	Środki trwale w budowie (inwestycje)	500 857,47	1 098 917,11				1 098 917,11				441 375,44	441 375,44	1 158 399,14
6.	Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)						0,00					0,00	0,00
7.	Ogółem	189 393 385,20	1 393 600,48	297 585,93	55 368,92	0,00	1 746 555,33	139 571,88	0,00	27 321,96	441 376,44	608 270,28	190 531 670,25

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
(Umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie	Wartość brutto -stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Wartość brutto - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (6 + 7 + 8)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r. (5 + 9 - 10)	Wartość netto składników aktywów	
					aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r. (3 - 5)	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r. (4 - 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Wartości niematerialne i prawne	667 269,74	664 676,33	658 798,12	0,00	8 471,62	4 125,19	12 596,81	6 718,60	664 676,33	8 471,62	0,00
1a.	Wartości niematerialne i prawne - umarżane stopniowo	462 534,86	462 534,86	454 063,24		8 471,62		8 471,62		462 534,86	8 471,62	0,00
1b.	Wartości niematerialne i prawne - umarżane jednorazowo	204 734,88	202 141,47	204 734,88			4 125,19	4 125,19	6 718,60	202 141,47	0,00	0,00
2.	Środki trwałe, w tym:	185 519 076,41	185 981 466,27	136 052 698,39	0,00	2 955 810,94	40 382,00	2 996 192,94	53 803,75	138 995 087,58	49 466 378,02	46 986 378,69
a)	grunty	1 691 554,44	1 691 554,44					0,00		0,00	1 691 554,44	1 691 554,44
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	180 289 087,65	180 586 673,58	133 123 673,53		2 745 449,37		2 745 449,37		135 869 122,90	47 165 414,12	44 717 550,68
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 676 048,37	1 685 630,80	1 420 325,37		86 675,26		86 675,26	24 853,74	1 482 146,89	255 723,00	203 483,91
d)	środki transportu	1 567 292,92	1 725 344,43	1 245 976,92		107 292,50	40 382,00	147 674,50	26 120,00	1 367 531,42	321 316,00	357 813,01
e)	inne środki trwałe	295 093,03	292 263,02	262 722,57		16 393,81		16 393,81	2 830,01	276 286,37	32 370,46	15 976,65
3.	Pozostałe środki trwałe - wyposażenie (konto 013)	2 566 901,33	2 583 802,88	2 566 901,33			122 809,21	122 809,21	105 907,66	2 583 802,88	0,00	0,00

4.	Zbiory biblioteczne (konto 014)	139 280,25	143 325,63	139 280,25			4 046,38	4 046,38	1,00	143 325,63	0,00	0,00
5.	Środki trwale w budowie (inwestycje)	500 857,47	1 158 399,14					0,00		0,00	500 857,47	1 158 399,14
6.	Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)							0,00		0,00	0,00	0,00
7.	Ogółem	189 393 385,20	190 531 670,25	139 417 678,09	0,00	2 964 282,56	171 362,78	3 135 645,34	166 431,01	142 386 892,42	49 975 707,11	48 144 777,83

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początku roku obrotowego 01.01.2018 r.	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r. (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"4"	43 380,65	0,00	0,00	43 380,65
2.	"8"	68 159,48	0,00	0,00	68 159,48
3.	Ogółem	111 540,13	0,00	0,00	111 540,13

grupa 4 - umowa najmu przez Starostwo Powiatowe: Drukarka Bishop C224e PKD/4323/BY/15 (sekretariat), Serwer Dell Edge R320+oprogramowanie (Infostrada 1.0)

grupa 8 - umowa najmu przez Starostwo Powiatowe: Urządzenie wielofunkcyjne Bishop C224e SGB/856/BY/13, Urządzenie wielofunkcyjne Bishop C224e SGB/492/BY/12 (wydział geodezji), Serwer ACTINA SOLAR (wydział komunikacji)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odpis aktualizujący - należności główne (Użytkowanie Wieczyste Gruntów Skarbu Państwa)	21 386,10	6 616,00	0,00	0,00	28 002,10
2.	Odpis aktualizujący - odsetki (Użytkowanie Wieczyste Gruntów Skarbu Państwa)	10 017,70	1 738,29	0,00	0,00	11 755,99
3.	Kara umowna z tytułu nieterminowego wykonania dokumentacji projektowej przebudowy dróg powiatowych numer 1380C Grudziądz - Nicwałd i numer 1384C Pokrzywno Słup na odcinku o długości 3200m - należność główna	3 366,25	0,00	0,00	0,00	3 366,25
4.	Odsetki od kary umownej z tytułu nieterminowego wykonania dokumentacji projektowej jw.	2 627,36	235,63	0,00	0,00	2 862,99
5.	Sprzedaż drewna osobie fizycznej - nieuregulowana należność główna	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
6.	Odsetki od nieuregulowanej należności za sprzedaż drewna	170,49	21,00	0,00	0,00	191,49
7.	Nienależnie pobrana z PCPR pomoc na kontynuowanie nauki	2 022,17	0,00	0,00	0,00	2 022,17
8.	Koszty upomnienia od wezwania do zapłaty nienależnie pobranej pomocy na kontynuowanie nauki	8,80	0,00	0,00	0,00	8,80

9.	Nieuiszczona w PCPR opłata za pobyt dziecka w rodzinie zastępczej	811,46	0,00	0,00	0,00	811,46
10.	Ogółem	40 710,33	8 610,92	0,00	0,00	49 321,25

Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Tytuł przychodu	Klasyfikacja budżetowa	Kwota
1.	Zwrot do Starostwa Powiatowego w Grudziądzu z Naczelnego Sądu Administracyjnego wyroku - nałożonych kar pieniężnych na podstawie ustawy - Prawo budowlane przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego w roku 2016	750-75020-0630	12 500,00
2.	Odszkodowanie za zalaną podłogę i parkiet w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Łasinie	801-80130-0950	876,10
3.	Nieodpłatne otrzymanie przez ZSP w Łasinie od Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Grudziądzu samochodu osobowego marki Fiat Panda	konto 760	5 000,00
4.	RAZEM PRZYCHODY	X	18 376,10

Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Tytuł kosztów	Klasyfikacja budżetowa	Kwota
1.	Wyrok Sądu Najwyższego dotyczący zwrotu kosztów postępowania kasacyjnego w sprawie za bezpodstawne wzbogacenie się Skarbu Państwa	700-70005-4610	2 700,00
2.	PFRON wezwanie do zapłaty- zwrot środków finansowych z tytułu stwierdzenia nieprawidłowości w wykorzystaniu środków przez Fundację	853-85311-2910	17 737,97
3.	Odpis aktualizujący opłaty z tytułu Użytkowania Wieczystego Gruntów Skarbu Państwa za rok 2018	700-70005-0550	1 654,00
4.	RAZEM KOSZTY	X	22 091,97