

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Powiat Grójecki
1.2.	siedzibę jednostki
	ul. J. Piłsudskiego 59 05-600 Grójec
1.3.	adres jednostki
	ul. J. Piłsudskiego 59 05-600 Grójec
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art.4 ust. 1 ustawy o samorządzie powiatowym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2018 rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia 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, z tym że: 1. a) Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty nabycia nie stanowią istotnej wartości, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów lub według wartości godziwej, otrzymane w drodze spadku lub darowizny – według wartości godziwej lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu; b) wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia; c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu jednostka wprowadza do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji; d) środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów nabycia lub wytworzenia. Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów zamówień związanych z realizowaną inwestycją. 2. a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, b) jednorazowo, przez spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, jednostka umarza składniki majątku o wartości początkowej od 1.500 zł do 10.000 zł, które jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz książki i inne zbiory biblioteczne oraz meble i dywany, c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, umarzanych w czasie według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową odpisów amortyzacyjnych dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie. Umorzenie i amortyzacja dokonywane są jednorazowo, za okres całego roku. 3. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość; 4. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej; 5. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem odsetek od zobowiązań wymagalnych. 6. W zakresie gospodarki materiałowej: jednostka prowadzi wewnętrzną ilościową ewidencję zakupu i rozchodu materiałów, które są ewidencjonowane w materiały oraz bezpośrednio w koszty. 7. Ewidencja i rozliczenie kosztów działalności podstawowej przebiegają na kontach zespołu „4”. 8. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
5.	inne informacje
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
	Szczegółowy zakres zmian wartości rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: wartość początkowa brutto-140579967,83, wartość końcowa 144.340.036,80. Amortyzacja : stan na początek roku 62.196329,79 stan na koniec roku 67.712.073,89.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka posiada informacje o aktualnej wartości rynkowej następujących nieruchomości stanowiących własność Powiatu Grójeckiego: 1. Działki niezabudowane: - powierzchnia 0,0521 ha wartość 103.417, 00 zł - powierzchnia 5,3000 ha wartość 221.010, 00 zł 2. Działki zabudowane budynkami mieszkalnymi (wycena dotyczy tylko gruntu): - powierzchnia 0,1347 ha wartość 297.781, 00 zł - powierzchnia 0,2728 ha wartość 547.346, 00 zł 3. Działka wraz z budynkiem przeznaczonym na cele oświatowe powierzchnia 0,0527 ha wartość 400.000, 00 zł
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W 2018 roku nie zaistniały przesłanki dla dokonania przez jednostkę odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, zarówno długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	W roku sprawozdawczym wartość ta wynosiła 1057866,86
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
	W roku sprawozdawczym jednostka nie korzystała ze środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub innych podobnych umów.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka posiada udziały: 1. w Przedsiębiorstwie Komunikacji Samochodowej w Grójcu Sp. z o. o. liczba udziałów - 642 wartość - 320.050, 00 zł, 2. w Powiatowym Centrum Medycznym w Grójcu Sp. z o. o. liczba udziałów - 147.669 wartość - 14.766.973, 44 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)
	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności : należności krótkoterminowe - BO 1.058.537,71, zwiększenia 193.177,82, wykorzystanie 239.197,92, rozwiązanie 8.120,81, BZ 1.004.396,80 .
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	1. Na początek roku obrotowego jednostka nie posiadała rezerw na zobowiązania. 2. Zwiększenia: na dzień 31.12.2018 roku jednostka utworzyła rezerwę na zobowiązanie w kwocie 9.348.145, 00 zł na spłatę kredytu poręczanego przez Powiat Grójecki. 3. Stan końcowy: 9.348.145, 00 zł.
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
	1. Zobowiązania - 621.848, 52 zł 2. Zobowiązania wykazane w bilansie z wykonania budżetu - 9.245.997, 00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1. Zobowiązania - 414.565, 68 zł 2. Zobowiązania wykazane w bilansie z wykonania budżetu - 6.000.000, 00 zł
c)	powyżej 5 lat
	1. Zobowiązania - 483.659, 96 zł 2. Zobowiązania wykazane w bilansie z wykonania budżetu - 9.000.000, 00 zł
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
	Do końca 2018 roku jednostka nie miała zawartych umów leasingu
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Weksel in blanco wystawiony przez Powiat Grójecki na zabezpieczenie spłaty przejętego od SP ZOZ w likwidacji kredytu – kwota kredytu pozostała do spłaty na koniec 2018 r. wynosi 1.727.357, 00 zł.
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
	Zobowiązania warunkowe dotyczą toczących się przeciwko Powiatowi Grójeckiemu lub Skarbowi Państwa - Staroście Grójeckiemu postępowań sądowych na łączną kwotę 127.106, 00 zł. Ujęte na koncie pozabilansowym, nie zabezpieczone na majątku jednostki.
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 zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Ze względu na nieistotne kwoty rozliczeń w roku 2018 jednostka nie dokonywała między okresowych rozliczeń kosztów.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne – 622.478,25; nagrody jubileuszowe – 702.032,20; inne świadczenia: ekwiwalent za urlop, dodatek wiejski dla nauczycieli, zapomogi zdrowotne, świadczenia bhp – 2.503.973,71
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości zapasów.
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie : zadania kontynuowane i zakończone w 2018 r. -197.848,00, zadania kontynuowane i niezakończone w 2018 r. – 32.255.818,01, zadania rozpoczęte i zakończone w 2018 r. – 11.200.338,90, zadania rozpoczęte w 2018 r. ale jeszcze niezakończone – 233.023,50 Razem jest to kwota 43.887.028,41. Koszty z tytułu odsetek i różnic kursowych nie wystąpiły.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W 2018 r. takie przychody i koszty nie wystąpiły.
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
	Wartość roszczeń o istotnej wartości, wynikających z toczących się przeciwko Powiatowi Grójeckiemu lub Skarbowi Państwa - Staroście Grójeckiemu postępowań sądowych, które nie zostały ujęte jako zobowiązania warunkowe wynosi łącznie 982.862, 00 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc,
dzień)

.....
(kierownik jednostki)