

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki:
	Starostwo Powiatowe w Łowiczu
1.2	Siedziba jednostki:
	Łowicz
1.3	Adres jednostki:
	ul. Stanisławskiego 30
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
	nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. 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.</p> <p>2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>3. 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.</p> <p>2. Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości.</p> <p>4. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.</p> <p>5. Nie umarzone są grunty i dobra kultury.</p> <p>6. 1. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich zaliczana jest bezpośrednio w koszty.</p> <p>2. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>7. 1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p>2. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p>

8. 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

2. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów, otrzymane od innych jednostek o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100%

w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

3. Bez względu na wartość początkową wszystkie wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na koncie 020.

4. Do konta 020 prowadzi się ewidencję szczegółową (analityczną) z jednoczesnym grupowaniem w przekrojach niezbędnych do ustalenia umorzenia podstawowych wartości niematerialnych i prawnych (na koncie 071) oraz umorzenia pozostałych wartości niematerialnych i prawnych (na koncie 072).

9. 1. Środki trwale wycenia się na dzień bilansowy w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte do użytkowania:

1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości;

2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę;

3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej;

4) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu;

5) w przypadku otrzymania nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu;

6) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

2. Przez wartość godziwą należy rozumieć kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązаныmi ze sobą stronami.

3. Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

10. 1. Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na:

1) podstawowe środki trwale na koncie 011 „Środki trwale”;

2) pozostałe środki trwale na koncie 013 „Pozostałe środki trwale”.

11. 1. Podstawowe środki trwale finansuje się ze środków na inwestycje.

2. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

12. 1. Pozostałe środki trwale to środki trwale wymienione w § 7 ust. 2 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

2. Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwale” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz

wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

3. Jednorazowo umarza się książki i zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany, pozostałe środki trwałe, oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.

13. 1. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, których wartość jest nie niższa niż 1.000,00 zł z wyjątkiem pozostałych środków trwałych oddanych w użyczenie, które wpisuje się do ksiąg bez względu na wartość.

2. Nabyte składniki majątku trwałego o wartości do 1.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej pozaksięgowej.

14. 1. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to zaliczane do aktywów środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów.

2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne pochodzące z inwestycji (środków trwałych w budowie) wyceniane są przy ich:

- 1) nabyciu w cenie nabycia;
- 2) wytworzeniu we własnym zakresie według kosztu wytworzenia.

15. 1. Długoterminowe aktywa finansowe obejmują głównie inwestycje w nieruchomości (rzeczowe aktywa trwałe) i prawa oraz aktywa finansowe niezaliczone do aktywów obrotowych, w tym przede wszystkim udziały i akcje, inne papiery wartościowe, udzielone długoterminowe pożyczki oraz długoterminowe lokaty bankowe.

2. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia.

3. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się w cenie ich nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenach nabycia netto.

16. 1. Na dzień powstania należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

2. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy na podstawie postanowienia art. 28 ust. 1 pkt 7 Ustawy o rachunkowości należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

3. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

5. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych

6. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

7. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

8. Należności, których kwota nie przekracza wartości kosztów upomnienia, nie można ustalić dłużnika lub dłużnik zmarł, wyksięgowuje się na podstawie „Polecenia Księgowania” zatwierdzonego przez Skarbnika Powiatu.

	<p>9. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.</p> <p>10. Należności dzielimy na:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) długoterminowe, czyli należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego; 2) krótkoterminowe, czyli 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. <p>17. 1. Zapasy obejmują materiały, które wycenia się w cenach ewidencyjnych, równych cenom nabycia.</p> <p>18. 1. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.</p> <p>19. 1. Na dzień powstania zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.</p> <p>2. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.</p> <p>3. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.</p> <p>20. Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>21. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.</p> <p>22 1. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>2. Wynik finansowy netto obejmuje:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) wynik z działalności podstawowej 2) wynik z działalności operacyjnej; 3) wynik brutto. <p>3. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest wg wzoru określonego w rozporządzeniu w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.</p> <p>4. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczanie”</p> <p>23. Przeksięgowanie z kont 222 i 223 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego.</p> <p>24. Do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach innych jednostek budżetowych.</p>
5.	Inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p>

	<i>Tabela nr 1 i 2</i>
1.2.	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak danych</i>
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Tabela nr 4 i Tabela nr 5</i>
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
	<i>Tabela nr 6</i>
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
	<i>Tabela nr 7</i>
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Tabela nr 8</i>
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)
	<i>Tabela nr 9</i>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Tabela nr 10</i>
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
	<i>Tabela nr 11</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Tabela nr 11</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Tabela nr 11</i>
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
	<i>Tabela nr 12</i>
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	<i>Tabela nr 13</i>
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
	<i>Tabela nr 14</i>
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
	<i>Tabela nr 15</i>
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Tabela nr 16</i>
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Tabela nr 16</i>
1.16.	Inne informacje
	<i>Tabela nr 16</i>
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Tabela nr 16</i>
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
	<i>Tabela nr 16</i>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Tabela nr 16</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Starostwa Powiatowego w Łowiczu

.....
Sylvia Gajda
(główny księgowy)

2019. 03. 21
.....
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA ŁOWICKI
.....
Marcin Kosiorek
(kierownik jednostki)

Wzrost wartości aktywów w 2018 roku wynika z aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przepiężenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2018 roku

Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-11)	
	2	zakup	darowizna	inne (przyjęcie)		7	sprzedaż	darowizna	likwidacja	inne (jakie)		8	9	10	11			
				3	4					5								6
1. Wartości niematerialne i prawne	1 459 918,17	16 008,02	0,00	0,00	0,00	16 008,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 475 926,19	
2. Razem środki trwałe	14 697 865,91	73 620,00	0,00	65 460,14	0,00	139 080,14	45 009,24	0,00	34 448,30	110 960,52	0,00	0,00	0,00	190 418,06	190 418,06	0,00	14 646 527,99	
2.1 Grunty (gr. 0 KŚT)	3 150 715,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 145,00	2 145,00	0,00	3 148 570,60	
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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	
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	9 245 992,08	0,00	0,00	49 018,20	0,00	49 018,20	42 864,24	0,00	12 000,04	0,00	0,00	0,00	0,00	54 864,28	54 864,28	0,00	9 240 146,00	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 322 214,22	0,00	0,00	16 441,94	0,00	16 441,94	0,00	0,00	14 036,48	110 960,52	0,00	0,00	0,00	124 997,00	124 997,00	0,00	1 213 659,16	
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	689 788,00	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	689 788,00	
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	289 156,01	73 620,00	0,00	0,00	0,00	73 620,00	0,00	0,00	8 411,78	0,00	0,00	0,00	0,00	8 411,78	8 411,78	0,00	354 364,23	
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	16 157 784,08	89 628,02	0,00	65 460,14	0,00	155 088,16	45 009,24	0,00	34 448,30	110 960,52	0,00	0,00	0,00	190 418,06	190 418,06	0,00	16 122 454,18	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Starostwa Powiatowego w Łowiczu

Sylvia Gajda

01.04.2019

STAROSTA ŁOWICKI

Marysia Kosiorek

Tabela nr 21 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 r.
 dot. poz. 1.1. w informacji dodatkowej

Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5+6)		Zmniejszenia umorzenia				Ogółem zmniejszenia umorzenia (8+9+10+11)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
	zakup	darowizna	amortyzacja za rok obrotowy	inne (jakie)	8	9	10	11	12	13				
1. Wartości niematerialne i prawne	1 454 483,17	0,00	5 435,00	0,00	21 443,02	0,00	0,00	21 443,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 475 926,19
2. Razem środki trwałe	5 042 329,27	0,00	338 439,82	21 580,17	360 019,99	38 831,79	0,00	34 448,30	79 413,52	0,00	0,00	0,00	152 693,61	5 249 655,65
2.1 Grunty (gr. 0 KST)	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
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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
2.2 Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KST)	3 051 001,67	0,00	247 014,51	585,05	247 599,56	38 831,79	0,00	12 000,04	0,00	0,00	0,00	0,00	50 831,83	3 247 769,40
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KST)	1 142 278,40	0,00	66 920,31	20 995,12	87 915,43	0,00	0,00	14 036,48	79 413,52	0,00	0,00	0,00	93 450,00	1 136 743,83
2.4 Środki transportu (gr. 7 KST)	675 992,24	0,00	13 795,76	0,00	13 795,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689 788,00
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KST)	173 056,96	0,00	10 709,24	0,00	10 709,24	0,00	0,00	8 411,78	0,00	0,00	0,00	0,00	8 411,78	175 354,42
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	16 008,02	0,00	343 874,82	21 580,17	381 463,01	38 831,79	0,00	34 448,30	79 413,52	0,00	0,00	0,00	152 693,61	6 725 581,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Starostwa Powiatowego w Łowiczu

01.04.2019

Sylvia Gajda

STAROSTA ŁOWICKI
 Marcin Kosłowski

STAROSTWO POWIATOWE W ŁOWICZU
09-400 Łowicz, ul. Stanisławskiego 30
tel. 830 00 57, 830 09 24, fax 46 837 50 15

Tabela nr 3 - Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku

dot. poz. 1.2. w informacji dodatkowej

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku	Wartość netto środków na koniec roku
1.1.	Grunty		
	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.3.	Środki transportu		
1.4.	Inne środki trwałe		
	Wartość netto środków trwałych ogółem		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Starostwa Powiatowego w Łowiczu

Sylwii Gajda

01 04. 2019

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek

STAROSTWO POWIATOWE W ŁOWICZU
99-400 Łowicz, ul. Stanisławskiego 30

Tabela nr 7. - Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane
dot. poz. 1.5. w informacji dodatkowej

L-p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umowy leasingu.	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	obce środki trwałe w użyczeniu w Wydziale Komunikacji	81 797,50	0,00	0,00	81 797,50
2.	obce środki trwałe w użyczeniu w Biurze Zarządzania Kryzysowego	20 782,92	0,00	0,00	20 782,92
	Ogółem	102 580,42	0,00	0,00	102 580,42

GLÓWNY KSIĘGOWY
Starostwa Powiatowego w Łowiczu

01.04.2019

Sylvia Gajda

STAROSTA ŁOWICKI
Marcin Kosłorek

STAROSTWO POWIATOWE W ŁOWICZU
99-400 Łowicz, ul. Stanisławskiego 30

Tabela nr 8) Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych
dot. poz. 176: w informacjach dodatkowych: [lovicki.pl](http://www.ow.lovicki.pl)

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenia w ciągu roku		Zmniejszenia w ciągu roku		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Udziały								
2.	Akcje								
3.	Dłużne papiery wartościowe (w tym obligacje)								
4.	Inne papiery wartościowe								
	Ogółem								

GLÓWNY KSIĘGOWY
Starostwa Powiatowego w Łowiczu

Sylwia Gajda

01.04.2019

STAROSTA ŁOWICKI
Marcin Kosiorek

STAROSTWO POWIATOWE W ŁOWICZU
 29-400 Łowicz, ul. Stanisławskiego 30
 tel. 830 00 67, 830 09 24, fax 46 837 50 15

Tabela nr 9-4: Stan odpisów aktualizujących wartość należności
 dot. poz. 1.7. w informacji dodatkowej

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			(+)	(-)	
1	2	3	4	5	6
1.	Należności długoterminowe				
2.	Należności krótkoterminowe	0	581 265,42	0,00	581 265,42
2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług				0,00
2.2.	Należności od budżetów				0,00
2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0,00
2..4.	Pozostałe należności	0	581 265,42		581 265,42
3.	Należności finansowe JST				
	Ogółem				

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Starostwa Powiatowego w Łowiczu

Sylwia Gajda

01.04.2019

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kościorek

STAROSTWO POWIATOWE W ŁOWICZU
 99-400 Łowicz, ul. Stanisławskiego 30
 tel. 830 00 67 830 40 00
 e-mail: starostwo@starostwo.lowicz.pl

Tabela nr 10 - Dane o stanie rezerwy według celu ich utworzenia
 dot. poz. 1.8. w informacji dodatkowej

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:					
1.1.	na świadczenia emerytalne i podobne					
1.2.	na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:					
2.1.	na świadczenia emerytalne i podobne					
2.2.	na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

CIŁOWNY KSIĘGOWY
 Starostwu Powiatowego w Łowiczu

Sylwia Gajda

01.04.2019

STAROSTA ŁOWICKI
 Marcin Kosiorek

STAROSTWO POWIATOWE W ŁOWICZU
 39-400 Łowicz, ul. Stanisławskiego 30
 220 60 07 800 00 07 fax 46 997 60 15
 email: starostwo@powiatlowicki.pl

Tabela nr 11 - Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności
 dot. poz. nr 1.9. w informacji dodatkowej

L.p.	Wyszczególnienie pozycji według pozycji bilansu	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 roku do 5 lat		powyżej 5 lat	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług						
2.	Zobowiązania wobec budżetów						
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						
5.	Pozostałe zobowiązania						
	Razem:						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Starostwa Powiatowego w Łowiczu

STAROSTWA ŁOWICKI

01.06.2019

Sylwia Gajda

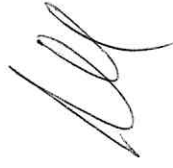
Marcin Koziorek

STAROSTWA POWIATOWE W ŁOWICZU
Tabela nr 12 - Zobowiązania z tytułu leasingu
 25-400 Łowicz, pl. Starostowski 30
 dot. poz. 1.10. w informacji dodatkowej, RX 6 837 50 15
 tel. 243 63 64, 243 63 74, fax
 e-mail: starob.wow@powialowicki.pl

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Starostwa Powiatowego w Łowiczu, 01.04.2019

Sylwia Gajda



ZARZĄDZTWO POWIATOWE W ŁOWICZU

Tabela nr 13 - Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

dot. poz. 1.11, w informacji dodatkowej

022 400 100 100 ul. Starysielska 50, 90-300 Łowicz

tel. 640 60 60 330 09 24 fax 46 837 50 15

e-mail: staros.w@powiatlowicki.pl

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksele								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne								
5.	Ogółem								

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Starostwa Powiatowego w Łowiczu

01.04.2019

Sylvia Gajda

STAROSTA ŁOWICKI

Marek Kosiorek

STAROSTWO POWIATOWE W ŁOWICZU
39-400 Łowicz, ul. Stanisławskiego 30
tel. 830 00 67, 830 09 24, fax 46 837 50 15
e-mail: starostwo@powiatlowicki.pl

Tabela nr 14 - Wykaz zobowiązań warunkowych

dot. poz. 1.12. w informacji dodatkowej

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje		
2.	Poręczenia		
3.	Indos weksli		
4.	Toczącego się postępowania sądowego		
5.	Podpisania umowy przewłaszczenia składników aktywów		
6.	Inne		
7.	Ogółem		

GLÓWNY KSIĘGOWY
Starostwa Powiatowego w Łowiczu

01.04.2019

Sylvia Rajda

STAROSTA ŁOWICKI

Marek Koszorek

ZARZĄDZTWO POWIATOWE W ŁOWICZU
05-400 Łowicz, ul. Stanisławskiego 30

Tabela nr 15 - Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych
dot. poz. 1.13. w informacji dodatkowej

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV), tym: należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: koszty uruchomienia nowej produkcji opłacone z góry czynsze prenumeraty polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV), w tym: należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: ujemna wartość firmy wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
3.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV) w tym z tytułu długotrwałych umów o usługi		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Starostwa Powiatowego w Łowiczu

Sylvia Gajda

01.04.2019

STAROSTA ŁOWICKI

Marek Kasiorek

Tabela nr 16 - Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.
 dot. poz. 1.14, 1.15, 1.16, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, w informacji dodatkowej

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	183 066,48	
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	6 446 790,74	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	6 446 790,74	
a) Materiały		
b) Półprodukty i produkty w toku		
c) Produkty gotowe		
d) Towary		
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	5 191 074,16	
<i>Poprawa jakości powietrza poprzez przeprowadzenie prac termomodernizacyjnych w budynkach użyteczności publicznej na terenie Powiatu Łowickiego "</i>		
Renowacja budynku siedziby Starostwa Powiatowego w Łowiczu	618 513,16	
	49 018,20	
Rozbudowa Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Kiernozii projekt „Umiem, wiem, potrafię – nowoczesna infrastruktura szkolna kluczem do rozwoju młodego człowieka”		
W szkole jak w pracy – rozwój infrastruktury szkolnej kluczem podniesienia kwalifikacji zawodowych uczniów	1 896 517,17	
	1 385 603,25	
Budowa Sali gimnastycznej ZSP nr 4	14 760,00	
Roboty budowlane polegające na przebudowie Izby przyjęć oraz III piętra budynku szpitala ZOZ w Łowiczu	95 694,00	
Zakup systemu do głosowania i debat oraz transmisji z obrad	73 620,00	
Roboty budowlane związane z przebudową oddziału położniczego oraz neonatologicznego budynku szpitala ZOZ w Łowiczu	1 057 348,38	
6. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
Przychody		
Przychody o nadzwyczajnej wartości		
Przychody, które wystąpiły incydentalnie		
Koszty		
Koszty o nadzwyczajnej wartości		
Koszty, które wystąpiły incydentalnie		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Starostwa Powiatowego w Łowiczu

Sylwiusz Gajda

01.06.2019

STAROSTA ŁOWICKI

Marek Kosiorek