

Informacja dodatkowa

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:
	01.01.2019 – 31.12.2019
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)
	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. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu. 2. Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości. 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. 5. Nie umarzane są grunty i dobra kultury. 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. 2. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych. 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. 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.

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 umarzane 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 trwałe 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, niepowiązanymi ze sobą stronami.

3. Na dzień bilansowy środki trwałe 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 trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

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

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

11. 1. Podstawowe środki trwałe 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 trwałe to środki trwałe 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 trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” 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.

	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. 10. Należności dzielimy na: 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. 17. 1. Zapasy obejmują materiały, które wycenia się w cenach ewidencyjnych, równych cenom nabycia. 18. 1. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami. 19. 1. Na dzień powstania zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. 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. 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. 20. Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. 21. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej. 22 1. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. 2. Wynik finansowy netto obejmuje: 1) wynik z działalności podstawowej 2) wynik z działalności operacyjnej; 3) wynik brutto. 3. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest wg wzoru określonego w rozporządzeniu w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. 4. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczanie” 23. Przeksięgowanie z kont 222 i 223 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego. 24. Do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach innych jednostek budżetowych.
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

	<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 wieczystie.
	<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)

22.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA ŁOWICKI

Marek Kucerek

(kierownik jednostki)

Tabela nr 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, przepięszenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2019 roku
dot. poz. 1.1. w informacji dodatkowej

Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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)
		zakup	darowizna	inne (przyjęcie)		sprzedaż	darowizna	likwidacja	inne (jakie)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Wartości niematerialne i prawne	1 475 926,79	14 033,68	0,00	0,00	14 033,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 489 960,47
2. Razem środki trwałe	14 646 527,99	1 921,26	0,00	170 239,83	172 161,09	44 203,25	0,00	0,00	916 801,57	961 004,82	13 857 684,26
2.1 Grunty (gr. 0 KŚT)	3 148 570,60	0,00	0,00	26 720,00	26 720,00	787,71	0,00	0,00	0,00	787,71	3 174 502,89
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	739 300,00	0,00	0,00	739 300,00	739 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 478 600,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	9 240 146,00	0,00	0,00	50 007,83	50 007,83	42 257,54	0,00	0,00	821 163,00	863 420,54	8 426 733,29
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr/ 3-6 KŚT)	1 213 659,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 284,57	3 284,57	1 210 374,59
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	689 788,00	0,00	0,00	93 512,00	93 512,00	1 158,00	0,00	0,00	92 354,00	93 512,00	689 788,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	354 364,23	1 921,26	0,00	0,00	1 921,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356 285,49
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	16 122 454,78	15 954,94	0,00	170 239,83	186 194,77	44 203,25	0,00	0,00	916 801,57	961 004,82	15 347 644,73

GLÓWNY KSIĘGOWY
Starostwa Powiatowego w Łowiczu

Sylvia Gajda

STAROSTA ŁOWICKI
Marcin Kosiorek

Tabela nr 2 - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2019 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)	Zmniejszenie 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)		sprzedaż	darowizna	likwidacja	inne (jakie)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Wartości niematerialne i prawne	1 475 926,79	14 033,68	0,00	0,00	0,00	14 033,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 489 960,47
2. Razem środki trwałe	5 249 655,65	0,00	0,00	330 641,60	93 361,83	424 003,43	45 600,01	0,00	0,00	421 706,59	467 306,60	5 206 352,48
2.1 Grunty (gr. 0 KŚT)	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
2.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	3 247 769,40	0,00	0,00	241 775,38	1 007,83	242 783,21	42 257,54	0,00	0,00	329 352,59	371 610,13	3 118 942,48
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 136 743,83	0,00	0,00	50 943,06	0,00	50 943,06	3 284,57	0,00	0,00	0,00	3 284,57	1 184 402,32
2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	689 788,00	0,00	0,00	57,90	92 354,00	92 411,90	57,90	0,00	0,00	92 354,00	92 411,90	689 788,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	175 354,42	0,00	0,00	37 865,26	0,00	37 865,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 219,68
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	6 725 582,44	14 033,68	0,00	330 641,60	93 361,83	438 037,11	45 600,01	0,00	0,00	421 706,59	467 306,60	6 696 312,95

GLÓWNY KSIĘGOWY
Starostwa Powiatowego w Łowiczu

Sylwia...

STAROSTA ŁOWICKI
Marcin Kosłorek

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Starostwa Powiatowego w Łowiczu

Sylvia Gajda

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek

Tabela nr 4 - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

dot. poz. 1.3. w informacji dodatkowej

Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących a ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5

GLÓWNY KSIĘGOWY
Starostwa Powiatowego w Łowiczu

Sylvia Gajda

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek

Tabela nr 5 - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

dot. poz. 1.3. w informacji dodatkowej

Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących a ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5

GLÓWNY KSIĘGOWY
Starostwa Powiatowego w Łowiczu

Sylvia Gajda

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek

Tabela nr 6 - Grunty w wieczystym użytkowaniu

dot. poz. 1.4. w informacji dodatkowej

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyscie	Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie na początek roku	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanyc wieczyscie	Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczyscie	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyscie na koniec roku obrotowego
Ogółem					

GLÓWNY KSIĘGOWY
Starostwa Powiatowego w Łowiczu

Sylvia Gajda

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek

Tabela nr 7 - Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

dot. poz. 1.5. w informacji dodatkowej

L.p.	Wyszczególnienie niemortyzowanych 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	43 159,48	0,00	124 956,98
2.	obce środki trwałe w użyczeniu w Biurze Zarządzania Kryzysowego	20 782,92	0,00	0,00	20 782,92
	Ogółem	102 580,42	43 159,48	0,00	145 739,90

GLÓWNY KSIĘGOWY
Starostwa Powiatowego w Łowiczu

Sylvia Gajda

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek

Tabela nr 8 - Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

dot. poz. 1.6. w informacji dodatkowej

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

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek

Tabela nr 9 - 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	581 265,42	5 022,13	453,27	585 834,28
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	581 265,42	5 022,13	453,27	585 834,28
3.	Należności finansowe JST				
Ogółem					

GLÓWNY KSIĘGOWY
Starostwa Powiatowego w Łowiczu

Sylvia Gajda

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek

Tabela nr 10 - Dane o stanie rezerw 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					

GLÓWNY KSIĘGOWY
Starostwa Powiatowego w Łowiczu

Sylvia Gajda

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek

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:							

GLÓWNY KSIĘGOWY
Starostwa Powiatowego w Łowiczu

Sylwia Gajda

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosłorek

Tabela nr 12 - Zobowiązania z tytułu leasingu

dot. poz. 1.10. w informacji dodatkowej

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Starostwa Powiatowego w Łowiczu

Sylvia Gajda

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorok

Tabela nr 13 - Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

dot. poz. 1.11. w informacji dodatkowej

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								

GLÓWNY KSIĘGOWY
Starostwa Powiatowego w Łowiczu

Sylvia Gajda

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek

Tabela nr 14 - Wykaz zobowiązań warunkowych

dot. poz. 1.12. w informacji dodatkowej

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na poczek 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

Sylvia Gajda

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek

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		

GLÓWNY KSIĘGOWY
Starostwa Powiatowego w Łowiczu

Sylvia Gajda

STAROSTA ŁOWICZ

Marcin Kostorek

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	301 650,27	
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	6 925 599,01	
konto 404 i 405	6 925 599,01	404-5623 431,31
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		405-1252167,70
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	8 279 651,05	
Poprawa jakości powietrza poprzez przeprowadzenie prac termomodernizacyjnych w budynkach użyteczności publicznej na terenie Powiatu Łowickiego"	1 792 421,60	§6057-1235124,83 70005 §6055 553236,77
Przebudowa wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z dostawą i montażem klimatyzatorów do pomieszczeń biurowych Powiatowego Urzędu Pracy w budynku Starostwa Powiatowego w Łowiczu przy ul. Stanisławskiego 28	49 000,00	70005 §6050
Rozbudowa Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Kiernozi projekt „Umiem, wiem, potrafię – nowoczesna infrastruktura szkolna kluczem do rozwoju młodego człowieka”	291 130,73	
W szkole jak w pracy – rozwój infrastruktury szkolnej kluczem podniesienia kwalifikacji zawodowych uczniów	2 861 820,13	§6057-14022729, 80185 §6059 1455542,14
Przebudowa pomieszczeń w budynku I Liceum Ogólnokształcącego w Łowiczu	45 510,00	80120 §6050
Zakup ambulansuspecjalistycznego wraz z wyposażeniem dla SP ZOZ w Łowiczu	559 108,09	
Zakup dwóch defibrylatorów wraz z modemami do transmisji danych	148 853,28	
Informatyzacja ZOZ w Łowiczu	104 550,00	
Budowa instalacji kanalizacji deszczowej kompleksu budynków ZSP Nr 2 RCKUiP w łowiczu, ul. B	68 142,00	30018 §6050
Modernizacja ZOZ w Łowiczu	2 359 115,22	
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

Sylvia Gajda

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek

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	301 650,27	
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	6 925 599,01	
konto 404 i 405	6 925 599,01	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
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	8 279 651,05	
Poprawa jakości powietrza poprzez przeprowadzenie prac termomodernizacyjnych w budynkach użyteczności publicznej na terenie Powiatu Łowickiego"	1 792 421,60	
Przebudowa wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z dostawą i montażem klimatyzatorów do pomieszczeń biurowych Powiatowego Urzędu Pracy w budynku Starostwa Powiatowego w Łowiczu przy ul. Stanisławskiego 28	49 000,00	
Rozbudowa Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Kiernozi projekt „Umiem, wiem, potrafię – nowoczesna infrastruktura szkolna kluczem do rozwoju młodego człowieka"	291 130,73	
W szkole jak w pracy – rozwój infrastruktury szkolnej kluczem podniesienia kwalifikacji zawodowych uczniów	2 861 820,13	
Przebudowa pomieszczeń w budynku I Liceum Ogólnokształcącego w Łowiczu	45 510,00	
Zakup ambulansuspecjalistycznego wraz z wyposażeniem dla SP ZOZ w Łowiczu	559 108,09	
Zakup dwóch defibrylatorów wraz z modemami do transmisji danych	148 853,28	
Informatyzacja ZOZ w Łowiczu	104 550,00	
Budowa instalacji kanalizacji deszczowej kompleksu budynków ZSP Nr 2 RCKUiP w łowiczu, ul. B	68 142,00	
Modernizacja ZOZ w Łowiczu	2 359 115,22	
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		

GLÓWNY KSIĘGOWY
Starostwa Powiatowego w Łowiczu

Sylvia Gajda

STAROSTA ŁOWICKI

Margin Kosiorek