

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	nazwa, siedziba i adres jednostki
1.1	POWIAT JELENIOGÓRSKI
1.2	ul.Kochanowskiego 10, 58-500 Jelenia Góra
1.3	ul.Kochanowskiego 10, 58-500 Jelenia Góra
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiat Jeleniogórski jest jednostką budżetową, która realizuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie: edukacji publicznej, promocji i ochrony zdrowia, pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, polityki rodzinnej, wspierania osób niepełnosprawnych, transportu zbiorowego i dróg publicznych, kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami , kultury fizycznej i turystyki, geodezji, kartografii i katastru, gospodarki nieruchomościami, administracji architektoniczno-budowlanej, gospodarki wodnej, ochrony środowiska i przyrody ,rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli, ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska, przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy, ochrony praw konsumenta, utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, obronności ,promocji powiatu, współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych ,działalności w zakresie telekomunikacji
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, na dzień 31 grudnia 2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek organizacyjnych powiatu jeleniogórskiego.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów
	Jednostki organizacyjne Powiatu Jeleniogórskiego stosują szczegółowe zasady rachunkowości wprowadzone zarządzeniami kierowników jednostek w sprawie określenia zasad (polityki) rachunkowości, przyjęte zgodnie z definicją zawartą w ustawie o rachunkowości. Aktywa i pasywa są wyceniane z uwzględnieniem nadrzędnych zasad

rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostki dokonują następujących wyborów:

1. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny) wycenia się według:

a) cen nabycia,

b) kosztów wytworzenia,

c) wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),

d) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu

Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składników aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub Powiatu otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

Na dzień bilansowy zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, wartość, w jakiej środki zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątkowe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Należą do nich:

a) książki,

b) odzież,

c) meble i dywany,

d) maszyny i aparaty,

e) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach, o których mowa powyżej).

2. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość

użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszanego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Wartość początkowa środków trwałych - z wyjątkiem gruntów niesłużących wydobywaniu kopalin metodą odkrywkową - zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu. Dotychczas dokonywane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki.

3. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem pkt. 7 prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%, których wartość jest wyższa niż 100 zł.

4. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

- a) meble,
- b) komputery,
- c) maszyny do liczenia i kalkulatory,
- d) sprzęt audiowizualny,
- e) aparaty fotograficzne,
- f) elektronarzędzia,
- g) lodówki, odkurzacze,
- h) sprzęt elektroniczny,
- i) telefony komórkowe i inne aparaty telefoniczne,
- j) niszczarki, bindownice, laminatory,
- k) odzież (o normatywnym okresie użytkowania dłuższym niż rok)

5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarżają się i amortyzują przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, w okresach miesięcznych.

6. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarżają się i amortyzują począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

7. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi

	<p>samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>8.Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>9.Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia (można również stosować cenę zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne).</p> <p>10.Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się w wartości godziwej, a więc w kwocie za jaką dany składnik aktywów mógłby być wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązanymi ze sobą stronami.</p> <p>11.Na dzień nabycia lub powstania inwestycje krótkoterminowe ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.</p>
5.	inne informacje:

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej 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)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	631.198,74	893.189,22	-	-	893.189,22	-	11.520,85	-	11.520,85	1.512.867,11
2. Razem środki trwałe	132.251.779,73	1.571.152,49	-	12.867.372,06	14.438.524,55	132.699,01	183.215,36	423.267,94	739.182,31	145.951.121,97
2.1.Gruntys (gr.0 KŚT)	4.565.322,56	-	-	-	-	1.000,00	-	408.684,21	409.684,21	4.155.638,35
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	117.654.591,09	171.133,00	-	12.867.372,06	13.038.505,06	-	-	-	-	130.693.096,15
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	7.230.674,76	1.017.518,96	-	-	1.017.518,96	-	106.434,48	14.583,73	121.018,21	8.127.175,51
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	1.706.826,76	290.430,00	-	-	290.430,00	131.699,01	4.000,00	-	135.699,01	1.861.557,75
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1.094.364,56	92.070,53	-	-	92.070,53	-	72.780,88	-	72.780,88	1.113.654,21
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	132.882.978,47	2.464.341,71	-	12.867,372,06	15.331.713,77	132.699,01	194.736,21	423.267,94	750.703,16	147.463.989,08

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	617.860,93	-	902.533,63	-	902.533,63	11.520,85	1.508.873,71
2. Razem środki trwałe	38.362.320,10	-	5.241.529,98	-	5.241.529,98	312.405,35	43.291.444,73
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	29.883.581,78	-	4.591.416,62	-	4.591.416,62	0	34.474.998,40
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	6.077.088,14	-	454.593,95	-	454.593,95	103.925,46	6.427.756,63
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	1.462.538,01	-	131.308,26	-	131.308,26	135.699,01	1.458.147,26
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	939.112,17	-	64.211,15	-	64.211,15	72.780,88	930.542,44
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	38.980.181,03	-	6.144.063,61	-	6.144.063,61	323.926,20	44.800.318,44

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.**

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
Razem	-	-

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Wartości niematerialne i prawne	158.601,90	887.647,95	-	1.046.249,85
2. Środki trwałe	98.016.587,69	13.278.769,60	424.267,94	110.871.089,35
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1.924.920,26	-	1.699.317,80	225.602,46
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
5. Pozostałe środki trwałe	586.663,02	163.629,44	80.420,49	669.871,97
Razem	100.686.772,87	14.330.046,99	2.204.006,23	112.812.813,63

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1.Udziały	546.587,00	-	-	546.587,00
Razem	546.587,00	-	-	546.587,00

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
	Nie dotyczy	Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Wartość (zł)				

TABELA NR 8**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje	-	-	-	-	-
2.	Udziały	660,00	546.587,00	-	-	546.587,00
2.1	- w PCZ w Kowarach (wartość jednego udziału 763,98 zł)	650,00	496.587,00	-	-	496.587,00
2.2	- w Regionalnym Funduszu Poręczeń Kredytowych (wartość jednego udziału 5.000,00 zł)	10,00	50.000,00	-	-	50.000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
	RAZEM	660,00	546.587,00	-	-	546.587,00

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Egzekucja	6.200,80	11.349,59	-	-	17.550,39
1.1	Należności zw. z funduszem geodezyjnym - odsetki	5.768,53	673,08	-	-	6.441,61
1.2	Należności zw. z funduszem geodezyjnym – należność główna	9.831,09	-	-	-	9.831,09
2.1	Należność zw. z art. 130a prawa o ruchu drogowym - odsetki	75.884,12	16.633,88	-	1.428,65	91.089,35
2.2	Należność zw. z art. 130a prawa o ruchu drogowym – należność główna	251.644,66	-	-	5.447,35	246.197,31
3.	Inne (należność za kradzież kamer z budynku Starostwa)	460,00	-	-	-	460,00
4.1	Należność zw. z zajęciem pasa drogowego - odsetki	363,78	199,36	-	-	563,14
4.2	Należność zw. z zajęciem pasa drogowego – należność główna	2.892,47	45,73	-	-	2.938,20
5.1	Rencraft - odsetki	1.548,04	846,33	-	-	2.394,37
5.2	Rencraft – należność główna	12.361,5	-	-	-	12.361,50
		366.954,99	29.747,97	-	6.876,00	389.826,96

TABELA NR 10**Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty	-				
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty	-				
3.	Ogółem rezerwy					

TABELA NR 12
Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej , kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	-

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	16.300.000,00	15.300.000,00	16.300.000,00	15.300.000,00	-	-	-	-
Hipoteka	-	-	-	-	-	-	-	-
Zastaw	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	16.300.000,00	15.300.000,00	16.300.000,00	15.300.000,00				

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
- udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-
- kaucje i wadia	-	-	-	-
- indos weksli	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	-	-	-	-
- udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-
- kaucje i wadia	-	-	-	-
- indos weksli	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	-	-	-	-
Razem				

TABELA NR 15**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: <ul style="list-style-type: none">– rozliczenia w czasie Powiatu Jeleniogórskiego z Ministerstwem Rozwoju i Finansów związane ze zwrotem subwencji oświatowej za lata 2010-2011– opłacone z góry czynsze– prenumeraty– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	2.559.140,00	943.297,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: <ul style="list-style-type: none">– ujemna wartość firmy– wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe– wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	-	-

TABELA NR 16**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.**

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	-	
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1.333.485,59	- nagrody jubileuszowe 566.341,92 - odprawy emerytalne i rentowe 645.445,07 - ekwiwalenty za urlop, pochodne 121.698,60
3. Inne informacje	16.551,36	Odszkodowania wynikające ze stosunku pracy
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	-	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	1.535.376,20	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	775.081,40	Kwota zapłaconego podatku (bieżącego i zaległego) wraz z odsetkami od nieruchomości Skarbu Państwa - Trzebień
7. 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	-	-
8. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki	-	-