

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

**1.**

#### **1.1. nazwę jednostki**

Powiat Mielecki

#### **1.2. siedzibę**

39-300 Mielec, ul. Wyspiańskiego 6

#### **1.3. adres jednostki**

39-300 Mielec, ul. Wyspiańskiego 6

#### **1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie:

- 1) edukacji publicznej;
- 2) promocji i ochrony zdrowia;
- 3) pomocy społecznej;
- 4) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- 5) polityki prorodzinnej;
- 6) wspierania osób niepełnosprawnych;
- 7) transportu zbiorowego i dróg publicznych;
- 8) kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;
- 9) kultury fizycznej i turystyki;
- 10) geodezji, kartografii i katastru;

- 11) gospodarki nieruchomościami,;
- 12) administracji architektoniczno-budowlanej;
- 13) gospodarki wodnej;
- 14) ochrony środowiska i przyrody;
- 15) rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego;
- 16) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli;
- 17) ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska;
- 18) przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy;
- 19) ochrony praw konsumenta;
- 20) utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
- 21) obronności;
- 22) promocji Powiatu;
- 23) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873, z późn. zm.);
- 24) działalności w zakresie telekomunikacji.

## **2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

## **3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne prowadzenia finansowe**

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane zagregowane w oparciu o złożone sprawozdania jednostkowe.

## **4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Aktywa i pasywa wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte według metod:
  - a) przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych - po koszcie wytworzenia,
  - b) z zakupu - w cenie nabycia
  - c) ujawnione w wyniku inwentaryzacji - w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów
  - d) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego - wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu
  - e) otrzymane nieodpłatnie od innych podmiotów gospodarczych lub osób fizycznych z tytułu darowizny - w wartości określonej w decyzji o przekazaniu, lub w umowie darowizny
2. Amortyzacja środków trwałych odbywa się metoda liniową lub poprzez dokonanie jednorazowego odpisu.
3. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Jednorazowo przez spisanie w koszty podlegają środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł.
5. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów 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.
6. Próg istotności wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła w przedziale od 500 zł do 2 000 zł.

## **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**

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		Zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty	36 594 793,22	0,00	194 554,06	0,00	194 554,06	102 637,65	0,00	653 345,12	755 982,77	36 033 364,51
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	422 963 401,52	0,00	65 901 513,90	1 918 024,73	67 819 538,63	3 491 864,27	228 042,40	3 446 911,88	7 166 818,55	483 616 121,60
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	18 875 032,91	0,00	165 658,28	1 817 525,91	1 983 184,19	21 887,29	89 655,22	416 542,17	528 084,68	20 330 132,42
1.4.	Środki transportu	7 558 031,57	0,00	139 140,00	284 334,09	423 474,09	0,00	0,00	203 684,09	203 684,09	7 777 821,57
1.5.	Inne środki trwałe	3 511 702,25	0,00	12 304 370,25	313 868,05	12 618 238,30	12 246 674,12	11 487,13	345 404,21	12 603 565,46	3 526 375,09
	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>489 502 961,47</b>	<b>0,00</b>	<b>78 705 236,49</b>	<b>4 333 752,78</b>	<b>83 038 989,27</b>	<b>15 863 063,33</b>	<b>329 184,75</b>	<b>5 065 887,47</b>	<b>21 258 135,55</b>	<b>551 283 815,19</b>
	Wartości niematerialne i prawne	972 576,53	0,00	1 787 553,79	0,00	1 787 553,79	0,00	11 915,74	0,00	11 915,74	2 748 214,58
	<b>Razem</b>	<b>972 576,53</b>	<b>0,00</b>	<b>1 787 553,79</b>	<b>0,00</b>	<b>1 787 553,79</b>	<b>0,00</b>	<b>11 915,74</b>	<b>0,00</b>	<b>11 915,74</b>	<b>2 748 214,58</b>
	Ogółem	490 475 538,00	0,00	80 492 790,28	4 333 752,78	84 826 543,06	15 863 063,33	341 100,49	5 065 887,47	21 270 051,29	554 032 029,77

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1.	Grunty	0,00	0,00	878,30	0,00	878,30	0,00	878,30	36 594 793,22	36 032 486,21
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	153 044 481,04	0,00	20 058 706,86	12 235 797,97	32 294 504,83	1 803 058,67	183 535 927,20	269 918 920,48	300 080 194,40
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	14 964 063,84	0,00	1 942 321,12	260 128,42	2 202 449,54	464 371,66	16 702 141,72	3 910 969,07	3 627 990,70
1.4.	Środki transportu	6 963 770,34	0,00	268 313,07	184 334,09	452 647,16	203 684,09	7 212 733,41	594 261,23	565 088,16
1.5.	Inne środki trwałe	3 131 484,93	0,00	161 223,01	245 142,10	406 365,11	304 582,41	3 233 267,63	380 217,32	293 107,46
	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>178 103 800,15</b>	<b>0,00</b>	<b>22 431 442,36</b>	<b>12 925 402,58</b>	<b>35 356 844,94</b>	<b>2 775 696,83</b>	<b>210 684 948,26</b>	<b>311 399 161,32</b>	<b>340 598 866,93</b>
	Wartości niematerialne i prawne	432 374,45	0,00	155 621,55	0,00	155 621,55	11 915,74	576 080,26	540 202,08	2 172 134,32
	<b>Razem</b>	<b>432 374,45</b>	<b>0,00</b>	<b>155 621,55</b>	<b>0,00</b>	<b>155 621,55</b>	<b>11 915,74</b>	<b>576 080,26</b>	<b>540 202,08</b>	<b>2 172 134,32</b>
	Ogółem	178 536 174,60	0,00	22 587 063,91	12 925 402,58	35 512 466,49	2 787 612,57	211 261 028,52	311 939 363,40	342 771 001,25

## 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy



**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)**

Lp.	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3+4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne (rozwiązanie)	
1	2	3	4	5	6
1	487 967,32	84 823,90	0,00	11 804,09	560 987,13

**1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Nie dotyczy

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego		
1	Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałych jednostek:	0,00	449 938,00	0,00	0,00	23 967 153,00	21 967 153,00	23 967 153,00	22 417 091,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>0,00</i>	<i>449 938,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>23 967 153,00</i>	<i>21 967 153,00</i>	<i>23 967 153,00</i>	<i>22 417 091,00</i>
	Razem	0,00	449 938,00	0,00	0,00	23 967 153,00	21 967 153,00	23 967 153,00	22 417 091,00

**1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego**

Nie dotyczy

**1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

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
<b>Weksel, w tym:</b>	<b>27 540 269,00</b>	<b>26 740 269,00</b>	<b>27 540 269,00</b>	<b>26 740 269,00</b>	-	-	-	-
<i>Samorząd Województwa Podkarpackiego</i>	<i>7 173 116,00</i>	<i>1 713 116,00</i>	<i>7 173 116,00</i>	<i>7 173 116,00</i>	-	-	-	-
<i>ING Bank Śląski S.A.</i>	<i>20 367 153,00</i>	<i>19 567 153,00</i>	<i>20 367 153,00</i>	<i>19 567 153,00</i>	-	-	-	-
Hipoteka	-	-	-	-	-	-	-	-
Zastaw	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-

**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**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
<b>1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych</b>	<b>984 704,58</b>	<b>0,00</b>	<b>87 598,09</b>	<b>897 106,49</b>
- udzielone gwarancje i poręczenia (z tytułu spłaty kredytu zaciągniętego przez Powiatową Stację Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład w Mielcu)	984 704,58	0,00	87 598,09	897 106,49
- kaucje i wadia	-	-	-	-
- indos weksli	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
<b>2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-
- kaucje i wadia	-	-	-	-
- indos weksli	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
<b>3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Razem</b>	<b>984 704,58</b>	<b>0,00</b>	<b>87 598,09</b>	<b>897 106,49</b>



**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**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>1.</b>	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:</b>	<b>15 000,18</b>	<b>18 128,86</b>
a	opłacone z góry czynsze	-	-
b	prenumeraty	7 103,40	8 989,91
c	polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	7 896,78	9 138,95
<b>2.</b>	<b>Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. D.IV), w tym: należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:</b>	<b>8 634 541,11</b>	<b>14 779 669,73</b>
a	ujemna wartość firmy	-	-
b	wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	-	-
c	wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	203 916,75	78 384,15
d	wpłata subwencji i dotacji zaliczonych do przychodów przyszłego roku	-	5 272 934,00
e	należność wymagalna w przyszłych latach z tytułu nienależnie pobranej dotacji	-	54 125,00
f	należność z tytułu opłat przekształceniowych wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności	-	803 799,63
g	decyzje długoletnie	8 430 624,36	8 570 426,95

**1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Nie dotyczy

**1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
L.p.	1	2	3
1	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 948 220,71	odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za niewykorzystany urlop
2	Inne informacje	0,00	-
3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie ( np. odszkodowania)	4 674,00	odszkodowanie z towarzystwa ubezpieczeniowego

### 1.16. inne informacje.

Nie dotyczy

2.

### 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

### 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

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
	1	2	3	4
1	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1141R w Mielcu	22 878,00	-	-
2	Przebudowa mostu na potoku Rów w miejscowości Dobrynin	40 590,00	-	-
3	Wykonanie projektu przebudowy drogi powiatowej Nr 1183R Łączki Brzeskie - Nagoszyn	19 188,00	-	-
4	Rozbudowa i przebudowa części budynku I Liceum Ogólnokształcącego w zakresie pomieszczeń higieniczno - sanitarnych	44 649,00	-	-
5	Poprawa jakości środowiska w Mielcu poprzez rozwój zieleni wokół Powiatowego Zespołu Placówek Szkolno - Wychowawczych	17 564,40	-	-
6	Przebudowa budynku Przychodni Zdrowia Nr 4 w Mielcu	89 903,44	-	-
7	Termomodernizacja budynku Przychodni Zdrowia Nr 4 w Mielcu	13 625,75	-	-
8	Przebudowa budynku Przychodni Zdrowia Nr 5 w Mielcu	4 338,21	-	-
9	Termomodernizacja budynku Przychodni Zdrowia Nr 5 w Mielcu	2 215,00	-	-
10	Rewitalizacja budynku ul. Sękowskiego na potrzeby Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej	66 965,80	-	-
11	Budowa nowoczesnego Systemu Alarmowania i Ostrzegania Ludności	2 369 989,10	-	-
12	Budowa hali sportowej przy Zespole Szkół Ekonomicznych	35 250,00	-	-
13	Termomodernizacja budynku Przychodni Zdrowia Nr 1 w Mielcu	20 300,00	-	-
14	Projekt budowlany remontu i przebudowy Auli przy Zespole Szkół Technicznych w Mielcu	16 450,00	-	-
	<b>Rzazem:</b>	<b>2 763 906,70</b>	-	-

**2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie dotyczy

**2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

Nie dotyczy

**2.5. inne informacje**

Nie dotyczy

**3. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy

**IRENA  
TUREK**  
Elektronicznie  
podpisany przez  
IRENA TUREK  
Data: 2019.04.25  
08:04:51 +02'00'

.....  
(Skarbnik)

2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

**Stanisław  
Lonczak**  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Stanisław Lonczak  
Data: 2019.04.29  
08:08:19 +02'00'

**Andrzej Bryła;  
Starostwo Powiatowe  
w Mielcu**  
Elektronicznie podpisany przez  
Andrzej Bryła; Starostwo  
Powiatowe w Mielcu  
Data: 2019.04.25 08:43:27  
+02'00'

**ZBIGNIEW  
DZIAŁOWSKI**  
Elektronicznie podpisany  
przez ZBIGNIEW  
DZIAŁOWSKI  
Data: 2019.04.26 09:22:03  
+02'00'

**Andrzej  
Chrabąszcz**  
Elektronicznie podpisany  
przez Andrzej Chrabąszcz  
Data: 2019.04.26 14:07:05  
+02'00'

**Maciej Krzysztof  
Jemioło**  
Elektronicznie podpisany  
przez Maciej Krzysztof  
Jemioło  
Data: 2019.04.29 10:33:36  
+02'00'

.....  
(Zarząd)