

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	Zarząd Powiatu Lidzbarskiego
1.2	Siedzibę jednostki
	ul. Wyszyńskiego 37, 11-100 Lidzbark Warmiński
1.3.	Adres jednostki
	ul. Wyszyńskiego 37, 11-100 Lidzbark Warmiński
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiat jako jednostka samorządu terytorialnego wykonuje zadania publiczne wynikające z ustawy o samorządzie powiatowym oraz statucie powiatu lidzbarskiego.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Informacja dodatkowa jest sprawozdaniem łącznym.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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: - środki trwale otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji, - środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określanymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	Inne informacje
	W jednostce stosuje się wzajemne wyłączenia należności, zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu zgodnie z Zarządzeniem Nr OR.120.16.2013 Starosty Lidzbarskiego z dnia 25 marca 2013 r. między jednostkami organizacyjnymi Powiatu Lidzbarskiego
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, przemieszcz
	Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	W PCPR wartość ewidencyjna środków trwałych (konto 011 – 90.862,62zł) jest wyższa niż wartość rynkowa. W pozycji tej znajduje się samochód służbowy marki: KIA, model: CEED, nr rej. NLI 63KY, rok produkcji 2007. W zawartej z ubezpieczycielem polisie na ubezpieczenie Auto Casco (AC) na okres od 12-12-2018 do 12-12-2019 określono wartość rynkową pojazdu na kwotę 11.600zł.
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	51.500,00zł
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
	Umowa użyczenia KPPSP z KWPSO Olsztyn-samochód Renault Kangoo- 80.651,16zł; Umowa użyczenia z OSP Żegoty-zestaw ratownictwa medycznego - 17.700,09zł; W PCPR tablet z dostępem do sieci Internet o wartości 1.303,80zł otrzymany z PFRON Warszawa na podstawie Umowy przekazania Nr 2019/01/138 z dn.20.12.2018 w celu umożliwienia osobom niepełnosprawnym aplikowania o środki PFRON, własność PFRON – otrzymany nieodpłatnie do używania na 60 m-cy.W ZSZ Ormeta środki trwałe oraz wyposażenie używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia w związku z realizacją Projektu nr RPWM.02.04.01-28-0116/16 "SZKOŁA PROFESJONALISTÓW" 2017-03-01 do 2019-03-31 - 188.702,86zł oraz środki trwałe używane na podstawie innych umów w związku z realizacją Projektu nr RPWM.02.04.01-28-0002/17 "WARMIA I MAZURY DORADZTWE M ZAWODOWYM STOI" - 9.110,39zł.
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	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 (
	Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej
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
	Nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	W PCPR rozliczenia międzyokresowe czynne o wartości 3 929,29zł opłacone w całości w 2018r.: 1)opłaty za dostęp do LEX i aktualizację programu R2płatnik za 2019r. – 2 930,84zł, 2)prenumerata Rachunkowość budżetowa za 2019r. – 998,75zł W ZSiPO prenumerata-dostęp do stron internetowych - 630,30zł
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2.038.698,57 zł
1.16.	Inne informacje
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
	Nie dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

25.04.2019
.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1
Pkt. II.1.1 Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne (020)	596,455.98	0.00	29,250.04	0.00	29,250.04	0.00	0.00	10,086.86	0.00	10,086.86	615,619.16	580,042.44	36,591.23	10,086.86	606,546.81	16,413.54	9,072.35
2	Środki trwałe: (011)	213,242,958.33	0.00	153,913,264.78	124,169.50	154,037,434.28	0.00	6,924.38	210,004.32	7,392,681.49	7,609,610.19	359,670,782.42	41,307,608.36	8,038,109.99	423,818.07	48,921,900.28	171,935,349.97	310,748,882.14
Grupa 0	Grunt	15,499,637.20		42,247,996.29		42,247,996.29		5,824.38		2,322,735.98	2,328,560.36	55,419,073.13				0.00	15,499,637.20	55,419,073.13
Grupa I.II	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	187,230,157.04		110,384,576.11		110,384,576.11				4,789,159.69	4,789,159.69	292,825,573.46	32,432,142.68	6,709,259.59	92,914.06	39,048,488.21	154,798,014.36	253,777,085.25
Grupa III-VI	Urządzenia techniczne i maszyny	4,764,092.91		120,129.80		120,129.80			161,839.46		161,839.46	4,722,383.25	3,794,026.80	323,115.44	160,569.65	3,956,572.59	970,066.11	765,810.66
Grupa VII	Środki transportu	5,147,175.91		1,116,744.00	124,169.50	1,240,913.50		1,100.00	900.00	253,779.50	255,779.50	6,132,309.91	4,560,714.93	988,363.53	123,069.50	5,426,008.96	586,460.98	706,300.95
Grupa VIII	Inne środki trwałe	601,895.27		43,818.58		43,818.58			47,264.86	27,006.32	74,271.18	571,442.67	520,723.95	17,371.43	47,264.86	490,830.52	81,171.32	80,612.15
3	Pozostałe środki trwałe (013)	8,120,015.15	8,943.81	740,979.03		749,922.84			804,897.74	32,622.00	837,519.74	8,032,418.25	8,120,015.15	749,922.84	837,519.74	8,032,418.25	0.00	0.00
4	Zbiory biblioteczne (014)	412,325.35	15,000.00	147,421.84		162,421.84			1,325.03		1,325.03	573,422.16	412,325.35	162,421.84	1,325.03	573,422.16	0.00	0.00
SUMA		222,371,754.81	23,943.81	154,830,915.69	124,169.50	154,979,029.00	0.00	6,924.38	1,026,313.95	7,425,303.49	8,458,541.82	368,892,241.99	50,419,991.30	8,987,045.90	1,272,749.70	58,134,287.50	171,951,763.51	310,757,954.49

Zarząd Powiatu Lidzbarskiego
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

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
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		328,180.27	64,901.49	4,697.81	388,383.95
1	Należności Funduszu Pracy	1,162.60	0.00	0.00	1,162.60
-	należność główna	1,162.60	0.00	0.00	1,162.60
-	odsetki	0.00	0.00	0.00	0.00
2	dochodzone na drodze sądowej	3,391.33	3,411.48	0.00	6,802.81
-	należność główna	1,228.10	3,192.87	0.00	4,420.97
-	odsetki	2,163.23	218.61	0.00	2,381.84
3	należności wątpliwe	323,626.34	61,490.01	4,697.81	380,418.54
	należność główna	192,852.77	40,182.22	2,581.23	230,453.76
	odsetki	130,773.57	21,307.79	2,116.58	149,964.78
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0.00	0.00	0.00	0.00

- 1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo po
- 2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

.....
(główny księgowy)

25.04.2019
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Zarząd Powiatu Lidzbarskiego
.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.9 c)

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

	BANK	Data zaciągnięcia zobowiązania	Data rozpoczęcia spłaty	Data zakończenia spłaty	Stan zobowiązań na dzień 31.12.2018 r.
KREDYTY					
1.	mBank Hipoteczny	8/30/2004	1/7/2005	12/7/2024	3,009,333.60
2.	Bank Millennium	7/20/2011	1/31/2012	12/31/2026	5,333,332.96
3.	BOŚ	6/24/2013	1/28/2014	12/28/2028	6,666,666.40
4.	BGK	10/20/2014	1/31/2015	12/31/2024	1,800,000.00
5.	WBS	5/18/2015	1/31/2016	12/31/2030	4,400,000.20
6.	BGK	9/7/2018	1/31/2019	12/31/2028	6,000,000.00
POŻYCZKA					
7.	WFOŚiGW	3/23/2017	1/20/2018	12/20/2027	605,337.24
RAZEM:					27,814,670.40

.....
(główny księgowy)

25.04.2019
.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Zarząd Powiatu Lidzbarskiego

(nazwa jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.14

Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	NAZWA ZADANIA	WYKONAWCA	KWOTA	TERMIN WAZNOŚCI
1. Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek nr 998A 464789 z dnia 15.01.2015	Modernizacja budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Lidzbarku Warmińskim ul. Szkolna 3 polegająca na;”Likwдации barier w zakresie umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszania się i komunikacji	T.I.G. Sp zoo u. Szarych Szeregów 5 10-079 Olsztyn	2,914.34 zł	15.07.2020
2. Gwarancja Bankowa wyk. Do umowy nr GW/002853/16	Przebudowa drogi powiatowej w ramach operacji „Przebudowa drogi powiatowej 1397N(na odcinku od skrzyżowania droga wojewódzka DW 507 Orneta –Henrykowo-Pieniężno, do wiaduktu kolejowego Olsztyn-Braniewo”	Skanska S.A. z siedzibą u. Gen J. Zajączk 9, 01-518 Warszawa	32 427,93 zł	15.12.2023
3. Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek Nr 280000117962 z dnia 26.08.2016	Przebudowa drogi powiatowej w ramach operacji „Poprawa dostępności mieszkańców Tolnik i Kobieli do DW 513 i siedziby Gminy Kiwity	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp zoo ul. Olsztyńska 12 11-100 Lidzbark Warm.	103 332,78 zł	15.12.2023
4. . Gwarancja Bankowa wyk. Do umowy nr GW/003629/16	Roboty budowlane polegające na przebudowie drogi powiatowej w ramach operacji ‘Przebudowa drogi powiatowe 1397N (na odcinku od skrzyżowania z drogą wojewódzką DW 507 Orneta- Henrykowo-Pieniężno, do wiaduktu kolejowego Olsztyn-Braniewo” II etap	Skanska S.A. z siedzibą u. Gen J. Zajączk 9, 01-518 Warszawa	9 133,07	15.12.2021 Zmiana nr 1do gwarancji 24.12.2021

5. Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek Nr 280000135441 z dnia 11.05.2017	Wykonanie nakładki bitumicznej na DP 1533N na odcinku Blanki -kłębowo	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp zoo ul. Olsztyńska 12 11-100 Lidzbark Warm.	80 819,45 zł	15.09.2024
6. Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek Nr 280000137716 z dnia 06.07.2017	Rewaloryzacja i ochrona zasobów przyrodniczych oraz zmniejszenia presji na gatunki i siedliska południowej strony doliny rzeki Łyny w Lidzbarku Warm., poprzez kanalizację ruchu turystycznego i edukację ekologiczną”	BUDOKOP Piotr Głodowski ul. Olsztyńska 15 11-100 Lidzbark Warm.	197 156,70	15.07.2023
7. Gwarancja Nr 912700035653	Przebudowa ul. Warszawskiej w Lidzbarku Warm	BUDOKOP Piotr Głodowski ul. Olsztyńska 15 11-100 Lidzbark Warm.	44 904,87	15.12.2024
8. Gwarancja Nr 28000014825z dnia 08.02.2018	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej powiatu Lidzbarskiego- budynek administracyjny przy ul. Wyszyńskiego 20 w Lidzbarku Warmińskim	Zakład Remontowo-Budowlany STOLBUD Jan Podolak	56,468.33 zł	15.11.2023 Aneks nr 1 15.12.2023
9. Gwarancja Nr 998056124131 i Nr 998056124132 z dnia 19.02.2018	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej Powiatu Lidzbarskiego obejmująca budynek filii Starostwa Powiatowego w Ornecie ul. Dworcowa 4	Przedsiębiorstwo handlowo usługowe BUD-REM Piotr Owsiany ul. Warszawska 23/1	42 204,83	15.11.2025
10. Gwarancja Nr 280000150117 z dnia 20.02.2018	Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania poddasza bursy na pracownie oraz warsztaty szkolne przy Zespole Szkół i Placówek Oświatowych w Lidzbarku Warm	Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe DOMEX Jan Frydrych	276,266.87 zł	28.08.2025 Aneks Nr 1 17.12.2025
11. Gwarancja Nr 280000144807 z dnia 17.01.2018	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej powiatu lidzbarskiego	Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe DOMEX Jan Frydrych	137 603,61	14.11.2025 Aneks Nr 1 14.12.2025
12. Gwarancja Nr 280000144832 z dnia 02.03.2018	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej powiatu lidzbarskiego- budynek Zespołu Szkół i Placówek Oświatowych w Lidzbarku Warmińskim	Zakład Remontowo-Budowlany STOLBUD Jan Podolak	78 640,47	15.11.2025 Aneks Nr 1 15.12.2025

13. Gwarancja Nr 280000155864 z dnia 09.08.2018	Remont Drogi powiatowej 1399N na odcinku od granicy powiatu do km 1+580 oraz miejscowości Krzykały	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp zoo ul. Olsztyńska 12 11-100 Lidzbark Warm.	71 955,00	15.12.2025
14. Gwarancja nr 142/18/80005/G	Wykonanie usług związanych z cyfryzacją zasobu geodezyjnego i kartograficznego, dostawę sprzętu serwerowego zakup licencji wykonanie usług informatycznych oraz szkoleniowych w ramach projektu PN.: Modernizacja ewidencji gruntów i budynków utworzenie inicj	Okręgowe Przedsiębiorstwo Geod.-Kart. Sp zoo	169 286,13	16.10.2024
14. Gwarancja nr 280000139826 z dnia 07.07.2017	Rewaloryzacja i ochrona zasobów przyrodniczych oraz zmniejszenie presi na gatunki i siedliska południowej strony doliny rzeki Łyny w Lidzbarku warm. Poprzez kanalizację ruchu turystycznego i edukację ekologiczną	Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe DOMEX Jan Frydrych	57 397,22	15.04.2023
15. Gwarancja nr COR056857 z dnia 29.10.2018	Dostawa licencji i wdrożenie oprogramowania i sprzętu informatycznego, przeprowadzenie modernizacji systemów dziedziny publicznych	ZETO PROJEKT Sp zoo Pieniężnego 15, 10-003 Olsztyn	62 369,00	30.12.2023
16. Gwarancja Nr 482/53/GW/2018	Dostawa Sprzętu informatycznego obejmującej dostawę, instalację i konfigurację zgodną ze szczegółowym opisem z zawartym w szczególnym opisie przedmiotu zamówienia		65 015,60	22.12.2019

RAZEM

1.487.896,20

.....
(główny księgowy)

25.04.2019
.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Zarząd Powiatu Lidzbarskiego

 (nazwa jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0.00	132,571.54
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0.00	0.00
		0.00	0.00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0.00	132,571.54
	* Odszkodowania (E-projekt, WARTA, INTERRISK) * Sprzedaż działki * Zwrot kosztów procesu Media Technik * Prowizje, koszty korespondencji * Demontaż pojazdu Opel Corsa, Daewoo Matiz	0.00	130,948.80
	pozostały przychód operacyjny związany z nadwyżką zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego.	0.00	1,622.74
2	Koszty	0.00	18,480.26
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0.00	0.00
		0.00	0.00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym: * Realizacja wyroku sądowego * Zaliczki komornicze i sądownicze na poczet wydatków prowadzenia egzekucji	0.00	18,480.26
		0.00	0.00

(główny księgowy)

25.04.2019
 (dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)