INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego
1.2	Łódź
1.3	90-002 Łódź, ul. Tuwima 28
1.4	84.13.Z - Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania (gromadzenie i prowadzenie Powiatowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego, prowadzenie obsługi technicznej i administracyjnej przedkładanych do uzgodnienia dokumentacji projektowych, zgodnie z przepisami branżowymi)
2.	01.01.2019 – 31.03.2019, w porównaniu do okresu sprawozdawczego 2018.
3.	Na podstawie Uchwały nr IV/51/2019 Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 16.01.2019r. jednostka została z dniem 31.03.2019r zlikwidowana. Zasady i tryb przeprowadzenia czynności likwidacyjnych określono w Uchwale Nr 99/2019 Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 31.01.2019r. Na likwidatora jednostki powołano dyrektora tej jednostki, zarządzanie jednostką w okresie likwidacji odbywało się na zasadzie kontynuacji działalności do dnia 31.03.2019r.
4.	Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z zasadami określonymi w polityce rachunkowości. Ostatnia zmiana dotycząca metod wyceny składników mienia została wprowadzona zarządzeniem dyrektora jednostki nr 12/2018 z dnia 27.03.2018r. Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynosząca 10.000,00 zł. Ponadto wprowadza się dodatkowe poziomy istotności wynoszące 500,00 zł oraz 100,00 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000,00 zł. są uznawane za środki trwałe , obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 500,00 zł, ale nie wyższej niż 10.000,00 zł są uznawane za pozostałe środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Składniki majątkowe o wartości powyżej 100,00 zł, ale nie wyższej niż 500,00 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, podlegają ujęciu w ewidencji pozabilansowej – ilościowej. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, składniki o wartości nieprzekraczającej 100,00 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów, nie podlegają ewidencji. Pozostałe środki trwałe i i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500,00 zł do 10.000,00 zł finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości, są umarzane w całości w momencie oddania do używania. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość przekracza kwotę 10.000,00 zł nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. Okres umorzenia dla wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. Środki trwałe i wartości niematerialne, których wartość nie przekracza kwoty 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje jednorazowo. W przypadku gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 10.000,00 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10.000,00 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.
5.	Składniki majątku zlikwidowanej jednostki zostały przekazane na podstawie protokołów do Starostwa Powiatowego w Łodzi. Wartość nieumorzonych składników mienia z grupy VI wynosi 2304.60 zł.
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.
	tabela nr 1, tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	-
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
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
	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	358 292,52 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	-
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
	Jednostka poniosła nakłady na wieloletnie zadanie inwestycyjne z udziałem środków unijnych projekt „ Budowa systemu informacji przestrzennej wspierającej świadczenie e usług przez powiaty województwa łódzkiego". wartość dokonanych wpłat na rzecz Związku Powiatów Województwa Łódzkie do dnia 31.03.2019r. wyniosła ogółem 18283,33 zł. (w roku 2017 kwota 5535,00 zł., w roku 2018 kwota 5220.00 zł. , w roku 2019 kwota 7528,33 zł.)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
2.5.	inne informacje
	Księgi likwidowanej jednostki wykazały saldo należności krótkoterminowej w wysokości 25,40 zł, należność ta będzie dochodzona w Starostwie Powiatowym w Łodzi. Po stronie zobowiązań wykazano kwotę 107,71 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁOWNA KSIĘGOWA

mgr Jadwiga Amsterdamska

..... (główny księgowy)

2019-04-18 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. Michał Kotynia

..... (kierownik jednostki)

POWIATOWY OŚRODEK DOKUMENTACJI
GEODEZYJNEJ I KARTOGRAFICZNEJ
dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego
90-002 Łódź, ul. Tuwima nr 28
REGON 100918077 NIP 7252028[illegible]
tel. (42) 632 53 93

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 marca 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa (brutto)	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	3147643,73	3993,81	0	0	3993,81	0	3151637,54	0	3151637,54	0
2. Razem środki trwałe	480404,92	0	0	0	0	0	480404,92	0	480404,92	0
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	356291,52	0	0	0	0	0	356291,52	0	356291,52	0
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	0	0	0	0	0	0		0	0	0
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	124113,4	0	0	0	0	0	124 113,40	0	124 113,40	0
Razem wyszczególnione składniki aktywów	3628048,65	3993,81	0	0	3993,81	0	3632042,46	0	3632042,46	0

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jadwiga Amsterdamska

DYREKTOR

mgr inż. Michał Kotynia

POWIATOWY OŚRODEK DOKUMENTACJI
GEODEZYJNEJ I KARTOGRAFICZNEJ
dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego
90-002 Łódź, ul. Tuwima nr 28
REGON 100918077 NIP 7252020384
tel. 42 632 53 28

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 marca 2019 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	przemieszczenia			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	3147643,73	0	3993,81	0	3993,81	3151637,54	0
2. Razem środki trwałe	477754,51	0	345,81	0	345,81	478100,32	0
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0	0			0	0	0
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	353641,11	0	345,81	0	345,81	353986,92	0
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	124113,4	0	0		0	124 113,40	0
Razem wyszczególnione składniki aktywów	3625398,24	0	4339,62	0	4339,62	3629737,86	0

Wyjaśnienia:

W skutek zakończenia procesu likwidacji jednostki z dniem 31.03.2019r.Starostwo Powiatowe w Łodzi jako ,jednostka przejmująca składniki majątku trwałego przejęła, również wartość umorzeń.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jadwiga Amsterdamska

DYREKTOR

mgr inż. Michał Kotynia