

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
1.1.	Nazwa jednostki
	POWIAT RACIBORSKI
1.2	Siedziba jednostki
	RACIBÓRZ
1.3.	Adres jednostki
	PLAC OKRZEI 4 47-400 RACIBÓRZ
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	ROK 2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	DANE ŁĄCZNE
4.	Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none">1. Aktywa i pasywa wyceniane są wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:<ol style="list-style-type: none">a) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne wycenia się wg cen nabycia3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:<ol style="list-style-type: none">a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000zł umarza się stopniowo metodą liniową wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnychb) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub poniżej 10.000 zł umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania lub miesiącu następnymd) zbiory biblioteczne umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowaniaśrodkami rzeczowymi (wyposażenie), których wartość zakupu jest niższa niż 300 zł nie ewidencjonuje się (księguje się w koszty jednorazowo) z zastrzeżeniem: niezależnie od wartości zakupu w ewidencji ilościowo-wartościowej umieszcza się meble oraz elektroniczne urządzenia wchodzące w skład sieci teleinformatycznej.f) środki rzeczowe (wyposażenie) których wartość zakupu przekracza 300 zł. ewidencjonuje się ilościowo - wartościowo.4. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności w stosunku do:<ol style="list-style-type: none">a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,c) należności kwestionowanych przez dłużników, oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna, m.in. w sytuacji gdy prowadzona egzekucja komornicza wobec dłużnika okazała się bezskuteczna.5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty6. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.7. W jednostce występują rozliczenia międzyokresowe przychodów.
5.	Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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:

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	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 – stan na początek roku obrotowego	1 275 355,12	22 670 923,14	140 401 755,62	8 260 547,53	2 312 937,65	1 903 548,41
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	4 525 285,22	13 730 262,74	1 387 665,09	300 855,00	631 262,96
- aktualizacja						77 167,00
- przychody	0,00	4 525 285,22	13 730 262,74	1 387 665,09	300 855,00	554 095,96
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	15 780,93	304 560,00	5 779 615,56	245 459,91	98 311,32	17 002,48
- zbycie			933 497,13	0,00	38 250,00	0,00
- likwidacja	12 180,93	0,00	0,00	245 459,91	60 061,32	17 002,48
- inne	3 600,00	304 560,00	4 846 118,43	0,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	1 259 574,19	26 891 648,36	148 352 402,80	9 402 752,71	2 515 481,33	2 517 808,89
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	1 217 714,80	0,00	42 110 286,36	6 795 691,52	2 049 921,29	1 704 317,26
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	27297,34	0	4524032,44	371859,48	139260,64	81 304,97
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	27 297,34	0,00	4 524 032,44	371 859,48	139 260,64	81 304,97
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	15 780,93	0,00	2 654 357,56	245 459,91	81 316,00	17 002,48
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	1 229 231,21	0,00	43 979 961,24	6 922 091,09	2 107 865,93	1 768 619,75
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	57 640,32	22 670 923,14	98 291 469,26	1 464 856,01	263 016,36	199 231,15
- stan na koniec roku	30 342,98	26 891 648,36	104 372 441,56	2 480 661,62	407 615,40	749 189,14

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia:				0,00

2.		Powierzchnia:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	6 365,00	2 685 000,00	70 000,00	0,00	2 755 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	221 698,89	3 834,57	0,00	0,00	225 533,46
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00				0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń	0,00				0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	628 426,27	25 975,46	0,00	3 461,53	650 940,20

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	stan na		BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	3 757 558,60	3 723 536,60	4 412 321,96	3 578 419,96	1 118 444,00	171 063,00	9 288 324,56	7 473 019,56
2.	z tytułu emisji dłużnych	0,00	166 780,00	0,00	1 053 176,00	0,00	2 382 536,00	0,00	3 602 492,00
3.	inne zobowiązania							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	1 863,43					0,00	1 863,43
	Razem	3 757 558,60	3 892 180,03	4 412 321,96	4 631 595,96	1 118 444,00	2 553 599,00	9 288 324,56	11 077 374,99

1.10. Kwota 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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

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.	Weksle	11 233 001,00	9 410 854,00	11 233 001,00	9 410 854,00				
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja)								
	Ogółem	11 233 001,00	9 410 854,00	11 233 001,00	9 410 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem		0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	513,47	1 020,25
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 575 853,05	3 086 987,14

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	3 146 722,12	
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	3 146 722,12	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	767 740,55	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	698 122,80	0,00
3.	Inne	290 771,01	ekwiw. za urlop ,odprawa koniec kadencji,okulary,ekwiwalent za pranie i odzież roboczą, napoje z tyt. przepisów BHP
Ogółem		1 756 634,36	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi:	2 196 483,80
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	3 542 141,96

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku	11 139 529,93	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

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

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.

1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

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

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.

Roman Nowak
Główny Księgowy

30.04.2019r.

Grzegorz Swoboda
Marek Kurpis
Ewa Lewandowska
Andrzej Chroboczej
Józef Stukator
kierownik jednostki