

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki
Starostwo Powiatowe

1.2. Siedziba jednostki

47-400 Racibórz Plac Stefana Okrzei 4

1.3. Adres jednostki

47-400 Racibórz Plac Stefana Okrzei 4

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

8411Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ - Administracja publiczna

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
ROK 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne wycenia się wg cen nabycia
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - 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 prawnych
 - b) 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 następnym
 - c) zbiory biblioteczne umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania
 - d) środki rzeczowe (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:
 - 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 zapłaty
6. 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: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

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	6. Wyposażenie
Wartość – stan na początek roku obrotowego	1 000 868,81	22 887 327,21	63 986 604,04	1 888 789,66	258 749,95	133 743,92	1 416 196,28
Zwiększenia wartości początkowej:	403 058,70	6 068 976,19	21 750 374,39	138 532,73	3 575 802,83	0,00	197 053,65
- aktualizacja							
- przychody	403 058,70	6 068 976,19	21 750 374,39	138 532,73	3 575 802,83		197 053,65
- przemieszczenie (między grupami)							
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	745 595,25	52 349,69	3 575 802,83	6 199,52	84 054,75
- zbycie							
- likwidacja	0,00		745 595,25	52 349,69		199,99	17 380,91
- inne					3 575 802,83	5 999,53	66 673,84
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	1 403 927,51	28 956 303,40	84 991 383,18	1 974 972,70	258 749,95	127 544,40	1 529 195,18
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	990 452,92		15 893 081,42	1 567 930,61	188 993,02	114 283,36	1 416 196,28
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	176 591,97	0,00	5 203 891,69	146 177,54	32 920,26	5 115,10	197 053,65
- aktualizacja							
- amortyzacja za rok obrotowy	163 320,27		2 734 355,11	146 177,54	32 920,26	5 115,10	197 053,65
- inne	13 271,70		2 469 536,58				
Zmniejszenia umorzenia	0,00		6 145,33	52 349,69	0,00	6 199,52	84 054,75
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	1 167 044,89	0,00	21 090 827,78	1 661 758,46	221 913,28	113 198,94	1 529 195,18
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku	10 415,89	22 887 327,21	48 093 522,62	320 859,05	69 756,93	19 460,56	0,00
- stan na koniec roku	236 882,62	28 956 303,40	63 900 555,40	313 214,24	36 836,67	14 345,46	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	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 wieczystość.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				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. Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		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. Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1. Akcje i udziały	6 365,00	2 755 000,00		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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L. Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1. A.III. Należności długoterminowe					0,00
2. B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	151 675,96	958 014,46			1 109 690,42
3. B.II.2. Należności od budżetów	0,00				0,00
4. B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5. B.II.4. Pozostałe należności	633 497,65	46 875,08	6,31	7 660,45	672 705,97

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a

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

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

-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								
2. Hipoteka								
3. Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4. Inne (gwarancja)								
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	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,

-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 wadia		
3. Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4. Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5. Inne		
Ogółem	0,00	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 aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	963 672,26	2 276 010,47

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

L.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje	2 068 545,11	
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	2 068 545,11	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	86 164,80	
2.	Nagrody jubileuszowe	101 861,06	
3.	Inne	17 201,54	obowiązek za urlop okulany, ekwiwalent za pranie
	Ogółem	205 227,40	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 176 487,52

Należności z tytułu dochodów budżetowych: dochody Powiatu 3 159 765,97 zł.

dochody Skarbu Państwa 4 055 209,75 zł.

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	12 120 435,08 0	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	4 802 481,98	pokrycie przez Powiat straty za 2018r- Szpitala Rejonowego

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 budżetowych.

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.

KIEROWNIK
Referatu ds. Jednostek i Prac
GŁÓWNY KSIĘGOSZ
GOSPODARSTWA
Gabriela Gieda

STARSZA
Grzegorz Swoboda