

INFORMACJA DODATKOWA

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 2019
3. **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe**
DANE ŁĄCZNE
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 umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania lub miesiącu następnym
 - d) zbiory biblioteczne umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania
 - e) środki rzeczowe (wyposażenie), których wartość zakupu jest niższa niż 300 zł nie ewidencjonuje się (koleguje 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 wystarczy na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,
 - c) 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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne						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	1.6. Wypozyczenie
	1.1. Grunty										
Wartość – stan na początek roku obrotowego	1 377 884,60	26 891 648,36	151 618 589,71	9 571 720,14	6 205 181,30	2 780 839,60	14 705 254,34				
Zwiększenia wartości początkowej:	513 664,62	5 928 220,82	33 199 380,73	284 239,42	4 891 497,11	121 619,87	1 756 807,42				
- aktualizacja			9 979 265,67								
- przychody											
- przemieszczenie (między grupami)		5 928 220,82	23 220 115,06	288 852,02	4 891 497,11	121 619,87	1 744 593,54				
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	11 215 847,89	173 493,97	5 749 825,66	23 895,70	1 078 467,90				
- zbycie					107 500,00	4 099,00					
- likwidacja			4 569,00	173 493,97		8 409,77	1 002 686,79				
- inne			11 211 278,89		5 642 325,66	11 386,93	75 781,11				
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	1 891 649,22	32 819 869,18	173 602 122,55	9 692 485,59	5 346 852,75	2 878 563,77	15 383 593,86				
Umożnienie – stan na początek roku obrotowego	1 347 841,62	0,00	47 246 148,15	7 091 058,52	5 787 565,90	2 031 650,46	14 705 254,34				
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	205 368,50	0,00	9 899 869,78	684 715,98	750 329,44	130 217,43	1 567 677,45				
- aktualizacja							4 947,00				
- amortyzacja za rok obrotowy			7 430 333,20	676 120,12	158 634,24	130 217,43	629 486,14				
- inne	189 169,62		2 469 536,58	8 595,86	591 695,20		833 234,31				
- zmniejszenie umorzenia	16 198,68		2 480 250,91	172 276,95	2 174 022,83	22 324,41	943 084,20				
Umożnienie – stan na koniec roku obrotowego	1 553 010,12	0,00	54 665 767,02	7 603 497,55	4 373 872,51	2 139 543,48	15 383 593,86				
Wartość netto składników aktywów:											
- stan na początek roku	30 342,98	26 891 648,36	104 372 441,56	2 480 661,62	407 615,40	749 189,14	0,00				
- stan na koniec roku	338 639,10	32 819 869,18	118 936 355,53	2 088 968,04	972 980,24	739 020,29	0,00				

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 długoterminowych aktywów finansowych.

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

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.

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

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	A.III. Należności długoterminowe				0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	225 533,46	970 576,85	3 307,59	1 192 802,72
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń				0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	712 322,42	63 210,50	2 148,04	756 195,07

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	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
		1.	kredyty i pożyczki	3 721 298,00	3 071 428,00	3 578 356,00	2 387 294,00	171 063,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów	166 780,00	538 000,00	1 053 176,00	1 590 033,00	2 382 536,00	10 076 781,00	3 602 492,00	12 204 814,00
3.	inne zobowiązania							0,00	0,00
4.	Zobowiązania wobec z tytułu ubezpieczeń i z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
6.	pozostałe	0,00	0,00					0,00	0,00
7.	Razem	3 888 078,00	3 609 428,00	4 631 532,00	3 977 327,00	2 553 595,00	10 076 781,00	11 073 209,00	17 663 536,00

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 podziałem

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
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	9 410 854,00	15 199 254,14	9 410 854,00	15 199 254,14				
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne gwarancja								
	Ogółem	9 410 854,00	15 199 254,14	9 410 854,00	15 199 254,14	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	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych 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 - prumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	1 020,25	407,62
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów	3 087 066,74	5 347 466,19

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota		Dodatkowe informacje
		na początek roku	na koniec roku	
1.	Otrzymane gwarancje	2 071 747,34		
2.	Otrzymane poręczenia			
	Ogółem	2 071 747,34		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota		Dodatkowe informacje
		na początek roku	na koniec roku	
1.	Odpisy emerytalne	445 347,02		
2.	Nagrody jubileuszowe	464 024,39		
3.	Inne	261 383,63		ekwiv. za urlop, odprawa koniec kadencji okulary, ekwiwalent za pranie i odzież roboczą, napoje z był. przepisów BHP
	Ogółem	1 170 755,04		

1.16. Inne informacje

Opis na ZFSS wynosi: 2 314 015,16
 Należności z tytułu dochodów budżetowych 8 020 967,88
 wynoszą:

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	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.

Lp.	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	12 844 441,55	

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,	12 213,88	przeniesienie z konta 014 na konto 013 wydawców, które są przeznaczone wyłącznie jako materiały pomocnicze do usług pracowników jednostki - wydawnictwa zawodowe
	- które wystąpiły incydentalnie	9 637,40	Sprzedaz środka trwałego
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	246 459,45	Otrzymaone odszkodowania za uszkodzone mienie
		4 802 481,98	pokrycie przez Powiat straty za 2018: 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

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.

SKARBNIK POWIATU

 Roman Nowak

CZŁONEK ZARZĄDU

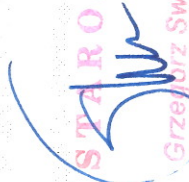
 Andrzej Garoboczek

CZŁONEK ZARZĄDU

 Ewa Lewandowska

WICESTAROSTA

 Mariusz Kurpis

STAROSTA

 Grzegorz Swoboda

