

INFORMACJA DODATKOWA

STAROSTWO POWIATOWE
w Raciborzu
Plac Okrzei 4
47-400 R A C I B Ó R Z

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 2020
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 prwanych
 - b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub poniżej 10.000 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania lub miesiącu następnym
 - d) zbiory biblioteczne umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania
 - e) środki rzeczowe (wypożyczenie), 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 (wypożyczenie) 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 wewnętrznego 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	1.6. Wyposażenie
Wartość – stan na początek 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
Zwiększenia wartości początkowej:	4 797,00	6 972 445,01	9 870 361,51	23 109,92	0,00	413 945,93	988 774,07
- aktualizacja							
- przychody	4 797,00	6 972 445,01	9 870 361,51	23 109,92		413 945,93	988 774,07
- przemieszczenie (między grupami)							
- zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	40 535,09	158 397,31	23 109,92	0,00	393 425,93	700 138,30
- zbycie			108 376,91				
- likwidacja	0,00	40 535,09	50 020,40	23 109,92		393 425,93	700 138,30
- inne							
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	1 408 724,51	35 888 213,32	94 703 347,38	1 974 972,70	258 749,95	148 064,40	1 817 830,95
Umorzenie – stan na początek 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
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	201 397,12	270 000,00	3 656 065,67	142 771,21	24 380,00	23 593,11	538 685,09
- aktualizacja							
- amortyzacja za rok obrotowy	196 600,12	270 000,00	3 656 065,67	135 838,22	24 380,00	8 193,10	538 685,09
- inne	4 797,00			6 932,99		15 400,01	
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	46 726,86	6 932,99	0,00	15 400,01	250 049,32
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	1 368 442,01	270 000,00	24 700 166,59	1 797 596,68	246 293,28	121 392,04	1 817 830,95
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku	236 882,62	28 956 303,40	63 900 555,40	313 214,24	36 836,67	14 345,46	0,00
- stan na koniec roku	40 282,50	35 618 213,32	70 003 180,79	177 376,02	12 456,67	26 672,36	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 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	Zmiana stanu w trakcie roku			Stan na koniec roku obrotowego
			Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: 10128 mkw Wartość: 0,00	0,00	300 000,00		300 000,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				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	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. p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	21 770,00	2 755 000,00	7 702 500,00	0,00	10 457 500,00
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 finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L. p.	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					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 109 690,42	31 224,34				1 140 914,76
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					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	672 705,97	24 825,78	7 051,26	33 937,20		656 543,29

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 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 aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

-p	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów	2 276 010,47	2 018 596,86

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

L.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje	5 394 024,05	
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	5 394 024,05	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
p.			Informacje
1.	Odprawy emerytalne	109 394,40	
2.	Nagrody jubileuszowe	123 710,99	
3.	Inne	17 892,52	skwv. za urlop okulawy, ekwiwalent za pranie, odprawa pośmiertna
	Ogółem	250 997,91	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 225 312,32 zł. ✓

Należności z tytułu dochodów budżetowych: dochody Powiatu 2 253 527,15zł. ✓
dochody Skarbu Państwa 4 459 583,28 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	23 768 959,66 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	502 481,98	pokrycie przez Powiat straly 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.

Wydatki poniesione ze środków własnych na zwalczanie i zapobieganie rozprzestrzenianiu się wirusa SARS-COV-2 to wartość 128 442,01 zł
Wysokość utraconych dochodów spowodowanych "rokiem pandemii" to 474,43 zł (umorzenie Fundacji Szpitala, kar SK)

KIEROWNIK KSIĘGOWOŚCI I PŁAC
Główny Księgowy Starostwa


Edyta Smyczek


STAROSTA
Grzegorz Swoboda

31.03.2021