

INFORMACJA DODATKOWA

1. 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 PODSTAWOWYM RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ

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

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 zbioru biblioteczne wycenia się wg cen nabywczych
 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 10 000 zł 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 następnym
 - d) zbioru biblioteczne umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania
 - e) wartościowe (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 sądzemu 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, należności kwestionowanych przez dłużników, oraz z których zapłać dłużnik zalega a według oceny sytuacji majątkowej 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

Nazwa grupy rodzajowej składowa aktywuów wg układu w bilansie		I. Wartości niematerialne i prawne						1.1. Grupy		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	
Wartość – stan na początek roku obrotowego		1 895 249,22		32 960 624,55		173 602 122,55		9 715 675,51		5 346 852,75		2 893 963,78		15 383 593,96					
Zwiększenia wartości początkowej:		4 797,00		7 034 445,01		11 081 003,40		997 160,20		79 250,00		442 137,94		2 775 945,90					
- aktualizacja		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00					
- przychody		4 797,00		7 034 445,01		11 081 003,40		996 944,49		79 250,00		442 137,94		2 775 945,90					
- przenieszenie (między grupami)		0,00		0,00		0,00		40 215,71		0,00		0,00		0,00					
Zmniejszenia wartości początkowej:		0,00		102 535,09		1 326 343,08		46 219,84		475 320,70		408 825,94		1 318 332,76					
- zdanie		0,00		0,00		108 376,91		0,00		0,00		0,00		0,00					
- likwidacja		0,00		40 535,09		0,00		0,00		0,00		0,00		123 959,27					
- inne		0,00		62 000,00		1 217 966,17		46 219,84		475 320,70		408 825,94		1 194 473,49					
Wartość – stan na koniec roku obrotowego		1 900 046,22		39 892 534,47		183 366 792,87		10 666 515,87		4 960 792,05		2 927 275,78		16 800 823,12					
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		1 556 610,12		270 000,00		54 665 767,02		7 610 430,54		4 373 872,51		2 154 943,49		15 383 593,96					
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:		233 803,62		0,00		6 567 485,49		697 816,76		374 136,24		162 298,45		2 249 376,14					
- aktualizacja		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		453 683,68					
- amortyzacja za rok obrotowy		229 006,62		270 000,00		5 905 131,40		650 668,05		294 886,24		131 408,43		839 289,55					
- inne		4 797,00		0,00		749 296,66		47 148,70		79 250,00		30 800,02		839 402,91					
Zmniejszenie umorzenia		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		791 763,00					
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego		1 790 413,74		270 000,00		60 483 955,85		8 294 381,32		4 272 688,05		2 286 351,92		16 800 823,12					
Wartość netto składników aktywów:																			
- stan na początek roku		338 639,10		32 960 624,55		118 936 355,53		2 088 968,04		972 980,24		739 020,29		0,00					
- stan na koniec roku		109 632,48		39 622 534,47		122 872 827,02		2 372 134,55		678 094,00		640 923,86		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.	Grupy		
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 grantów użytkowanych wliczycie.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.		101728 mkw		300 000,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia:		0,00		300 000,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

1.6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumartwionych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku
1.	Grunt		zmniejszenia	0,00
2.	Budynki			0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcji i udziały	21 770,00		zwiększenia 7 702 500,00	zwiększenia 10 457 500,00
2.	Dłużne papiery wartościowe		2 755 000,00	zmniejszenia 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

Lp.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 192 802,72		0,00	0,00	1 228 142,73
3.	B.II.2. Należności od budżetów		35 340,01			0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	766 053,80		39 985,21	7 051,26	35 834,62
						763 153,13

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

Lp.	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

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

Lp.	Zobowiązania	powyżej 1 roku do 3 lat		Okres wymagalności powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	wedyw i pożyczki z tytułu emisji dłużnych papierów	3 071 428,00	2 500 145,87					5 458 722,00	3 605 580,39
2.	inne zobowiązania	538 000,00	490 000,00					12 182 397,00	10 975 123,33
3.	zobowiązania wobec z tytułu ubezpieczeń I			1 580 033,00	3 163 667,50	10 054 364,00	7 321 455,83	0,00	0,00
4.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
5.	pozostałe	0,00	0,00					0,00	0,00
6.	Razem	3 609 428,00	2 990 145,87	3 977 327,00	4 289 102,02	10 054 364,00	7 321 455,83	17 641 119,00	14 580 703,72

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na

Lp.	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

Lp.	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.	Wzrost	15 199 254,14	13 247 517,23	15 199 254,14	13 247 517,23				
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja)	15 199 254,14	13 247 517,23	15 199 254,14	13 247 517,23	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem								

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 jednostki

Lp.	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 niewykone 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

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	początek roku	Stan na koniec roku obrotowego	
1.	Ogółem czynne rozliczenia - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	71,10		1 474,30
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 347 486,19		6 151 651,99

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

Lp.	Wyszczególnienie	Dodatkowe informacje	
		Kwota	
1.	Otrzymane gwarancje	5 390 821,82	
2.	Otrzymane poręczenia	5 390 821,82	
	Ogółem		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	
1.	Odpisy emerytalne	377 214,24		
2.	Nagrody jubileuszowe	818 523,09		
3.	Inne	406 822,51	ekwiv. za urlop, odprawa koniec kadencji, okulary, skwaleni za pranie i odzież roboczą, napoje z 1/1, przepisów BHP świadczenia dla stażystów na start	
	Ogółem	1 602 559,84		

1.16. Inne informacje

Odhis na ZFSS wynosi: 2 567 497,44
 Należności z tytułu dochodów budżetowych
 wynoszą: 7 638 391,79

2.

2.1. Wysokość opisów 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	24 591 846,81	

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,	2 594 97	Wyposażenie otrzymane od Rady Rodziców
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	10 000,00 12 771,79 4 595,55 502 481,98	dotróżna pieniężna Otrzymane odszkodowania za uszkodzone mienie Zwolnienie z opłacania należnych składek ZUS w 50% za okres od 1 marca do 31 maja 2020 r. wykazanych w deklaracjach rozliczeniowych złożonych za ten okres. Ustawa z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020r, poz. 374, z późn. zm.). umorzzenie należności 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

2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Lp.	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.

- Środki własne wydatkowane na działania związane z Covid-19 - 424.004,33 zł.
- Środki unijne wydatkowane na działania związane z Covid-19 w DPS - 724.381,17 zł.
- Środki unijne z programu operacyjnego Polska cyfrowa wydatkowane w ramach zadania "Zdalna szkoła ..." - 100.000,00 zł.
- Środki unijne z programu POWER wydatkowane w ramach zadania "Wsparcie dzieci umiarszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii Covid-19" - 467.254,68 zł.
- Środki otrzymane w ramach subwencji oświatowej na dofinansowanie zakupu usługi dostępu do Internetu, sprzętu przydatnego w prowadzeniu zajęć realizowanych z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość lub innego sposobu realizacji tych zajęć - 230.500,00 zł.
- Środki otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na zadania inwestycyjne w związku ze zmniejszonymi dochodami jednostek samorządu terytorialnego - 3.974.675,00 zł.
- Środki otrzymane z Funduszu Pracy - 168.600,00 zł.
- Środki otrzymane z Funduszu Pracy w ramach Państwowego Funduszu Celowego - 34.502.378,60 zł.

SKARBNIK POWIATU

Roman Nowak

STAROSTA

Grzegorz Swoboda
WICESTAROSTA

CZŁYNIENIEK ZARZĄDU

Ewa Lewandowska

Marek Kurpis