

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 2021

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 umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania lub miesiącu następnym
 - d) zbiory biblioteczne umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania
 - e) 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 sądzelnemu 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 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	6. Wypożyczenie
Wartość – stan na początek 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
Zwiększenia wartości początkowej:	16 191,22	7 649 924,34	16 001 194,30	186 158,10	106 186,50	0,00	169 976,58
- aktualizacja							
- przychody	16 191,22	7 649 924,34	16 001 194,30	186 158,10	106 186,50	0,00	169 976,58
- przemieszczenie (między grupami)							
Zmniejszenia wartości początkowej:	4 373,70	281 537,89	34 024,25	27 692,63	0,00	3 399,90	71 357,16
- zbycie		273 200,00				3 399,90	13 262,22
- likwidacja	4 373,70		34 024,25	27 692,63		0,00	58 094,94
- inne		8 337,89	34 024,25	27 692,63		0,00	
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	1 420 542,03	43 256 599,77	110 670 517,43	2 133 438,17	364 936,45	144 664,50	1 916 450,37
Umorzenie – stan na początek 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
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	56 473,72	15 000,00	4 239 135,77	87 872,72	14 226,45	9 219,10	169 976,58
- aktualizacja							
- amortyzacja za rok obrotowy	40 282,50	15 000,00	4 239 135,77	87 872,72	14 226,45	9 219,10	169 976,58
- inne	16 191,22						
Zmniejszenie umorzenia	4 373,70	0,00		27 692,63	0,00	3 399,90	71 357,16
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	1 420 542,03	285 000,00	28 939 302,36	1 857 776,77	260 519,73	127 211,24	1 916 450,37
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku	40 282,50	35 618 213,32	70 003 180,79	1 77 376,02	12 456,67	26 672,36	0,00
- stan na koniec roku	0,00	42 971 599,77	81 731 215,07	275 661,40	104 416,72	17 453,26	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	10128 mkw	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
					zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia:		300 000,00			300 000,00
2.		Wartość:					0,00
3.		Powierzchnia:					0,00
		Wartość:					0,00

- 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych 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. 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	10 457 500,00	0,00	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	1 140 914,76	1 410 824,21			2 551 738,97
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	656 543,29	155 226,07	8,51	13 903,20	797 857,65

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

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 zobowiązań		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	2 018 596,86	1 887 435,84

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

L.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje	2 077 974,08	
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	2 077 974,08	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	177 406,88	
3.	Inne	15 575,61	ekwiv. za urlop okalany, ekwivalent za pranie
	Ogółem	192 982,49	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 229 102,71 zł.

Należności z tytułu dochodów budżetowych: dochody Powiatu 2 260 606,88zł.
dochody Skarbu Państwa 3 775 501,15 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 - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	18 022 626,34 0 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		

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 12 543,47 Zł.
Wydatki poniesione na usuwanie skutków klęsk żywiołowych to wartość 7 878 708,62 zł w ramach wydatków bieżących

KIEROWNIK KSIĘGOWOŚCI i PLAC
Główny Księgowy Starostwa

Edyta Smyczek

28.04.2022.

STAROSTA

Grzegorz Świdoboda

Sprawozdano dn. 28.04.2022
