

INFORMACJA DODATKOWA

I 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 2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne 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 prwanych
 - 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
 - d) zbiory biblioteczne umarzone 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 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

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | I. Wartości niematerialne i prawne | 1.1. Grunty | 1.2. Budynek, 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 | 2 403 308,30 | 52 878 945,46 | 223 218 276,73 | 11 923 368,71 | 6 866 011,82 | 2 523 175,22 | 18 584 756,53 |
| Zwiększenia wartości początkowej: | 148 180,80 | 472 753,55 | 46 286 639,95 | 148 172,97 | 0,00 | 52 772,71 | 1 251 269,20 |
| - aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przychody | 148 180,80 | 472 753,55 | 46 286 639,95 | 148 172,97 | 0,00 | 27 573,70 | 1 251 269,20 |
| - przemieszczenie (między grupami) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 199,01 | 0,00 |
| Zmniejszenie wartości początkowej: | 6 366,52 | 202 172,17 | 23 558 791,14 | 117 436,18 | 46 583,00 | 173 684,98 | 529 921,19 |
| - zbycie | 0,00 | 155 972,17 | 4 220 665,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 920,00 |
| - likwidacja | 2 372,52 | 0,00 | 0,00 | 92 237,17 | 0,00 | 173 684,98 | 438 415,55 |
| - inne | 3 994,00 | 46 200,00 | 19 338 125,87 | 25 199,01 | 46 583,00 | 0,00 | 77 585,64 |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego | 2 545 122,58 | 53 149 526,84 | 245 946 125,54 | 11 954 105,50 | 6 819 428,82 | 2 402 262,95 | 19 306 104,54 |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | 2 338 641,19 | 300 000,00 | 74 531 556,38 | 9 329 810,76 | 4 129 172,21 | 2 287 492,46 | 18 584 756,53 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: | 120 413,14 | 169,31 | 10 608 646,77 | 662 675,33 | 537 291,54 | 110 326,12 | 1 251 269,20 |
| - aktualizacja | 7 580,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 490,99 |
| - amortyzacja za rok obrotowy | 75 920,11 | 169,31 | 8 237 371,91 | 662 675,33 | 537 291,54 | 85 127,11 | 927 725,29 |
| - inne | 36 913,03 | 0,00 | 2 371 274,86 | 0,00 | 0,00 | 25 199,01 | 286 052,92 |
| Zmniejszenie umorzenia | 6 366,52 | 0,00 | 4 072 522,46 | 117 436,18 | 46 583,00 | 173 684,98 | 529 921,19 |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | 2 452 687,81 | 300 169,31 | 81 067 680,69 | 9 875 049,91 | 4 619 880,75 | 2 224 133,60 | 19 306 104,54 |
| Wartość netto składników aktywów: | | | | | | | |
| - stan na początek roku | 64 667,11 | 52 578 945,46 | 148 686 720,35 | 2 593 557,95 | 2 736 839,61 | 235 682,76 | 0,00 |
| - stan na koniec roku | 92 434,77 | 52 849 357,53 | 164 878 444,85 | 2 079 055,59 | 2 199 548,07 | 178 129,35 | 0,00 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość | 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 wieczysto.

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku | | Stan na koniec roku |
|-----|---------------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------|---------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | | Powierzchnia: 10128 mkw | | | | 0,00 |
| 2. | | Wartość: 300 000,00 | | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| 3. | | Powierzchnia: 198 mkw | | 10 159,90 | | 10 159,90 |
| | | Wartość: | | | | |

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.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku |
|------|---------------------|----------------------------------|--|--------------|---------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Grunty | | | | 0,00 |
| 2. | Budynki | | | | 0,00 |
| 3. | Pozostałe śr.trwałe | 0,00 | 74 568,99 | 0,00 | 74 568,99 |

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 | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------|-----------|----------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Akcji i udziały | 20 820,00 | 10 410 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 410 000,00 |
| 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

| L.p. | Grupa należności (wg układu bilansu) | Stan na początek roku | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | | Stan na koniec roku |
|------|--|-----------------------|--|---------------|--------------|---------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | zmniejszenia | |
| 1. | A.III. Należności długoterminowe | | | | | 0,00 |
| 2. | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług | 1 320 732,35 | 20 476,02 | 0,00 | 1 054 387,10 | 286 821,27 |
| 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 | 2 447 724,75 | 387 029,81 | 32 253,91 | 33 119,39 | 2 769 381,26 |

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 | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|------|-----------------------------------|-------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ |
| 1. | kredyty i pożyczki | 1 147 439,27 | 172 156,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 147 439,27 | 172 156,88 |
| 2. | z tytułu emisji dłużnych papierów | 3 211 972,00 | 3 448 528,00 | 3 501 980,00 | 3 150 080,00 | 7 175 425,00 | 5 398 560,00 | 13 889 377,00 | 11 997 168,00 |
| 3. | inne zobowiązania | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | zobowiązania wobec | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5. | z tytułu ubezpieczeń i | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 6. | z tytułu wynagrodzeń | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 7. | pozostałe | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 4 359 411,27 | 3 620 684,88 | 3 501 980,00 | 3 150 080,00 | 7 175 425,00 | 5 398 560,00 | 15 036 816,27 | 12 169 324,88 |

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 na

| L.p. | 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

| 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 | 33 278 909,45 | 31 905 160,16 | 33 278 909,45 | 31 905 160,16 | | | | |
| 2. | Hipoteka | | | | | | | | |
| 3. | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | | | | | | | | |
| 4. | Inne (gwarancja) | | | | | | | | |
| | Ogółem | 33 278 909,45 | 31 905 160,16 | 33 278 909,45 | 31 905 160,16 | 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 jednostki

| 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 międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|------|--|---------------|------------------------|
| | | początek roku | koniec roku obrotowego |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia | 0,00 | 0,00 |
| | - opłacone z góry czynsze | | |
| | - prenumeraty | | |
| | - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | | |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów | 6 610 360,24 | 6 788 573,62 |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 1. | Otrzymane gwarancje | 3 674 920,86 | |
| 2. | Otrzymane poręczenia | | |
| | Ogółem | 3 674 920,86 | |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------|---------------------|---|
| 1. | Odprawy emerytalne | 802 428,48 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 1 136 791,32 | |
| 3. | Nagroda KEN | 489 375,00 | |
| 4. | Odprawa pośmiertna | 60 106,98 | |
| | | | |
| | | | |
| 5. | Inne | 400 781,16 | ekwiw. za urlop ,okulary,ekwiwalent za pranie i odzież roboczą, napoje z tyt. przepisów BHP, świadczenia na start, dof. do czesnego |
| | Ogółem | 2 889 482,94 | |

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 3 079 701,16
Należności z tytułu dochodów budżetowych
wynoszą: 7 092 661,78

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: | 34 533 064,77 zł | |
| | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | | |
| | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku | | |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|---|---------------------|----------------------------------|
| 1. | Przychody: | 0,00 | |
| | o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie | | |
| 2. | Koszty: | 6 347 783,74 | |
| | o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie | 6 347 783,74 | |
| | | 3 056 500,00 | Zwrot do Wojewody scalanie |
| | | 3 291 283,74 | Zakwaterowanie obywateli Ukrainy |

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

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.

W zakresie bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego:

Na stan środków pieniężnych na koniec 2023 roku składają się m.in. środki pochodzące z:

* Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - 1 964 079,87 zł,

* projektów unijnych - 711 180,66zł,

* Funduszu Pomocy Ukrainie - 1 582,56 zł,

W 2023 roku wykazano należności finansowe w kwocie 1 083 504,00 zł - jest to pożyczka udzielona Szpitalowi Rejonowemu w Raciborzu na realizację zadania pn. "Głęboka modernizacja oraz zwiększenie udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych w budynku Szpitala Rejonowego im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu przy ul. Gamowskiej 3".

Znaczący spadek wartości rozliczeń międzyokresowych w stosunku do roku ubiegłego jest wynikiem spadku stóp procentowych. Po spłacie w 2023 roku długu oraz odsetek, wysokość zobowiązań finansowych na koniec 2023 roku wynosi 14 340 718,87 zł. Biorąc pod uwagę powyższe, zmniejszenie zobowiązań wynika z:

- spłaty kwoty rat w wysokości 1 499 168,00 zł

- spłaty kwoty odsetek w wysokości 936 809,49 zł

- zmniejszenia się stóp procentowych - kwota 1 887 144,26 zł.

Powstała nadwyżka wynika z faktu, iż 2023 roku Powiat otrzymał środki z Lasów Państwowych w kwocie 6 634 631,48 zł za 2022 r. oraz ze zmiany harmonogramu realizacji części zadań inwestycyjnych.

W zakresie bilansów jednostek budżetowych:

W 2023 roku powiat realizował Program „Opieka Wytchnieniowa” - edycja 2023 w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej. Łączny kwota środków Funduszu Solidarnościowego wykorzystana na realizację Programu wyniosła 229.254,08 zł. Środki Funduszu są środkami pozabudżetowymi. Ewidencja księgową kosztów programu, prowadzona była przez konta zespołu "4".

Wartości Niematerialne i Prawne wykazane w kolumnie I pkt. 1.1 w poniższych wartościach stanowią niskocenne WNIP umarzone jednorazowo:

| | |
|---|-------------------|
| Wartość – stan na początek roku obrotowego | 412 207,19 |
| Zwiększenia wartości początkowej: | 25 229,93 |
| - aktualizacja | 0,00 |
| - przychody | 25 229,93 |
| - przemieszczenie (między grupami) | 0,00 |
| Zmniejszenie wartości początkowej: | 4 680,00 |
| - zbycie | 0,00 |
| - likwidacja | 1 560,00 |
| - inne | 3 120,00 |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego | 432 757,12 |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | 412 207,19 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: | 25 229,93 |
| - aktualizacja | 0,00 |
| - amortyzacja za rok obrotowy | 0,00 |
| - inne | 25 229,93 |
| Zmniejszenie umorzenia | 4 680,00 |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | 432 757,12 |
| Wartość netto składników aktywów: | |
| - stan na początek roku | 0,00 |
| - stan na koniec roku | 0,00 |

SKARBNIK POWIATU
Roman Nowak

STAROSTA
Grzegorz Swoboda

WICESTAROSTA
Marek Kurpis

CZŁONEK ZARZĄDU
Ewa Lewandowska

CZŁONEK ZARZĄDU
Andrzej Chroboczek

CZŁONEK ZARZĄDU
Józef Stukator