

# **INFORMACJA DODATKOWA**

## **STAROSTWO POWIATOWE W ŻYWCU**

**ul. Krasińskiego 13, 34-300 Żywiec**

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2018 R. - 31.12.2018 R.**

# WPROWADZENIE

## DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe (nazwa jednostki) STAROSTWA POWIATOWEGO, z siedzibą 34-300 Żywiec, ul.Krasińskiego 13 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

**Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):**

Działalność podstawowa:

8411Z - Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

### **2.Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

### **4.Przyjęte zasady rachunkowości**

1.Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych

2.Ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad:

a) składniki majątku, których wartość początkowa nie przekracza 1.000,- zł zaliczane są bezpośrednio w koszty i ujmowane w ewidencji ilościowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 1.000,- zł do 10.000,- zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej odrębnie dla każdego składnika.Składniki te umarzone są jednorazowo w miesiącu oddania do używania,

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,- zł zaliczane są do środków trwałych lub do wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej odrębnie dla każdego składnika. Od składników tych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania według stawek podatkowych,

d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,- zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000,- zł odnoszone są w koszty bieżące.

### **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat**

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,

z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej .

### **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, otrzymane nieodpłatnie według decyzji właściwego organu.

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

**Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, otrzymane nieodpłatnie według decyzji właściwego organu

**Udziały** (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według cen nabycia.

### **Należności**

Należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty.

**Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku** wycenia się według cen zakupu.

### **Zobowiązania**

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty.

**5.Inne informacje** (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według składu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Przychody	przejęcie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja z roku obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
1.	Wartości niematerialne i przeznaczone	3 898 157,69	0,00	131 212,27	0,00	131 212,27	0,00	0,00	0,00	0,00	3 938 369,96	3 799 547,88	0,00	135 817,27	0,00	135 817,27	0,00	3 938 084,99	8 610,04	4 305,08
2.	Grunt	4 227 195,63	0,00	0,00	0,00	0,00	5 068,80	0,00	0,00	5 068,80	4 222 126,83	701,40	0,00	100,20	0,00	100,20	0,00	4 222 488,23	4 221 325,23	0,00
3.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone w użytkowanie wieczyste przez podmioty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Budynki, lokale i obiekty budowlane (z wyjątkiem lotnych i wodnych)	15 924 610,70	0,00	6 344,95	56 155,12	62 500,07	123 753,52	22 361,78	6 006,06	152 121,36	15 834 989,41	3 309 921,38	0,00	390 277,14	0,00	390 277,14	49 710,07	3 650 488,45	12 614 689,32	12 184 500,96
5.	Urządzenia i techniczne i maszyny	1 977 318,73	0,00	95 311,82	292 372,88	387 684,70	0,00	63 740,39	15 058,38	78 798,77	2 266 204,66	1 858 101,38	0,00	155 414,24	34 898,22	190 312,46	70 932,05	1 977 481,79	1 119 217,35	308 722,81
6.	Środki transportu	402 110,60	0,00	55 743,14	0,00	55 743,14	0,00	48 800,00	45 154,14	91 954,14	365 899,60	291 423,91	0,00	88 133,14	0,00	88 133,14	91 954,14	287 602,91	110 686,69	78 298,69
7.	Inne środki trwałe	2 425 628,72	0,00	67 113,75	29 815,20	96 928,95	0,00	29 841,54	40 348,18	70 189,72	2 992 367,34	2 904 856,33	0,00	74 127,19	0,00	74 127,19	65 470,71	2 913 511,81	20 773,39	38 856,13
8.	Środki trwałe w budowie	509 643,69	0,00	4 729 634,29	0,00	4 729 634,29	0,00	785 497,33	785 497,33	4 453 875,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	509 643,69	4 453 875,99	0,00

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Grunt	7 147 820,88
2.	Budynki	13 827 918,83
3.	Dobra kultury	Nie dotyczy

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2	3
1.	Udział 1/5 w działce 4500176 oraz 1/5 w działce 4500120	2 004,00

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2	3	4	5	6
1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty budowlane (z wyjątkiem lotnych i wodnych)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	162 556,16	2 801,82	0,00	165 357,98
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	11 922,21	0,00	0,00	11 922,21
	Ogółem	174 478,37	2 801,82	0,00	177 279,19

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

1.	10 akcji	1 400,00
----	----------	----------

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 pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2	3	4	5	6	7
1.	nał. z tyt. dochodów Skarbu Państwa	1 329 573,03	574 400,82	17 508,24	22 678,97	1 863 785,64
2.	nał. z tyt. dochodów Powiatu	10 676,40	0,00	0,00	841,00	9 835,40

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat.	16 400 000,00
b)	powyżej 3 lat do 5 lat.	12 550 000,00
c)	powyżej 5 lat.	995 758,00

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		stan na			
		BZ	BZ	BZ	BZ
1.	a) kredyty i pożyczki	16 400 000,00	12 550 000,00	995 758,00	29 945 758,00
2.	b) tytuły emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	c) inne zobowiązania finansowe (wzrostowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	e) tytuły ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	g) tytuły wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	h) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	16 400 000,00	12 550 000,00	995 758,00	29 945 758,00

1.10. Kwotę 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 kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Weksele	48 026 874,00	98 926 874,00	0,00	98 926 874,00
2.	Międzynarodowe	0,00	247 500 000,00	247 500 000,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		48 026 874,00	346 426 874,00	247 500 000,00	98 926 874,00

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00
2.	Kaucje i wadła	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00
4.	Nieuzumiane roszczenia wierzycieli	0,00
5.	Inne	0,00
Ogółem		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 a zobowiązaniem zapłaty za nie

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: należy wyszczególnić w szczególności wachlarze i efekty figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumery - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	7 800,12
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pozycja bilansu)	172 065,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	1 500 000,00	Bilans zamknięcia
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
Ogółem:		1 500 000,00	

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	153 522,00	5 osób
2.	Nagrody jubileuszowe	188 678,90	24 osoby
3.	Ekwiwalent za urlop	37 374,80	4 osoby
Ogółem:		379 575,70	33 osoby

1.16. Inne informacje

-
---

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	4 729 634,25	-
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	-

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	-
2.	Koszty - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	-

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu 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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	174,88
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	13,49
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	3,29
Ogółem		191,66

Barbara Pogoda-Stypuła  
Elektronicznie podpisany przez Barbara Pogoda-Stypuła  
Data: 2019.03.29 14:28:22 +01'00'

Andrzej Kalata  
Elektronicznie podpisany przez Andrzej Kalata  
Data: 2019.03.29 14:29:49 +01'00'