

INFORMACJA DODATKOWA

STAROSTWO POWIATOWE W ŻYWCU

ul. Krasieńskiego 13, 34-300 Żywiec

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2019 R. - 31.12.2019 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 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

4.Przyjęte zasady rachunkowości

Przyjęte zasady polityki 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:

- składniki majątku, których wartość początkowa nie przekracza 1.000,- zł zaliczane są bezpośrednio w koszty i ujmowane w ewidencji ilościowej,
- 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 umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania do używania,
- 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 2019 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 wewnątrzrocznego 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 układu 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 (3 + 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	przezsaczenie		zbycie	likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
1	Wartości niematerialne i prawne	3 939 369,95	0,00	6 204,12	0,00	6 204,12	0,00	6 903,04	0,00	6 903,04	3 938 671,03	3 938 064,95	0,00	10 509,12	0,00	10 509,12	6 903,04	3 938 671,03	4 305,00	0,00
2	Grunt	4 222 126,83	0,00	13 037,93	0,00	13 037,93	0,00	0,00	0,00	0,00	4 235 164,76	801,60	0,00	100,20	0,00	100,20	0,00	991,80	4 221 325,23	4 234 262,96
3	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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, białe i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 834 989,41	0,00	155 268,47	0,00	15 990 257,88	0,00	0,00	0,00	0,00	15 990 257,88	3 650 488,45	0,00	383 901,15	0,00	383 901,15	0,00	4 034 389,60	12 184 500,96	11 958 868,28
5	Urządzenia i techniczne i maszyny	2 286 204,66	0,00	167 839,04	0,00	2 454 043,70	0,00	100 434,89	0,00	100 434,89	2 353 608,81	1 977 481,79	0,00	177 828,27	0,00	177 828,27	81 591,91	2 073 18,15	308 722,87	279 890,66
6	Środki transportu	365 899,60	0,00	139 020,00	0,00	504 919,60	0,00	0,00	0,00	0,00	504 899,60	287 602,91	0,00	32 390,00	0,00	32 390,00	0,00	319 902,91	78 296,69	184 906,69
7	Inne środki trwałe	2 952 387,94	0,00	46 076,69	0,00	3 000 464,63	0,00	58 392,15	0,00	58 392,15	2 940 052,48	2 913 511,81	0,00	55 525,06	0,00	55 525,06	58 392,15	2 910 644,72	38 856,13	29 407,78
8	Środki trwałe w budowie	4 453 875,59	0,00	9 190 974,76	0,00	13 644 850,35	0,00	389 980,80	0,00	389 980,80	13 254 869,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 453 875,59	13 254 869,55	

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Grunt	17 302 973,67
2.	Budynki	13 627 918,63
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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Grunt w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2	3
1.	Działki 1/5 w działce 4500/176 oraz 1/5 w działce 4500/120	2 004,00

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2	3	4	5	6
1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, białe i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	165 336,98	0,00	0,00	165 336,98
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	177 279,19	0,00	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	1 863 785,64	1 803,09	150 266,36	4 945,35	1 710 377,02
2.	nał. z tyt. dochodów Powiatu	9 835,40	0,00	0,00	0,00	9 835,40

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

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.	2	3	4	5	6	7
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.	14 200 000,00
b)	powyżej 3 lat do 5 lat.	7 395 758,00
c)	powyżej 5 lat.	21 595 758,00

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	14 200 000,00	7 395 758,00	0,00	21 595 758,00
2.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	h) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	14 200 000,00	7 395 758,00	0,00	21 595 758,00

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 zarobkowego 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 zobowiązania na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Weksele	34 037 758,00	77 937 758,00	0,00	77 937 758,00
2.	Ujędziska	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		34 037 758,00	325 437 758,00	247 500 000,00	77 937 758,00

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.	Kasowe weksle	0,00
3.	Zawzięta, lecz jeszcze niewykonalna umowa	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00
5.	Inne	0,00
Ogółem		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

Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: (mająły wyszczególnić w księgach rachunkowych, to: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i majątków majątku)	13 118,84
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów (przebieg bilansu)	128 104,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	44 251,78	Bilans zamknięcia
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
Ogółem:		44 251,78	

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	261 981,94	10 osób
2.	Nagrody jubileuszowe	260 252,55	32 osoby
3.	Ekwiwalent za urlop	881,76	2 osoby
Ogółem:		543 116,25	44 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.	Własności	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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	9 190 974,76	-
	- 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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	174,72
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	14,41
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych wytwórczych	3,36
Ogółem		192,49

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Marzena Harat
Data: 2020.03.31 08:33:04 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Andrzej Kalata
Data: 2020.03.31 09:06:57 CEST