

**UCHWAŁA NR 78/394/2020**  
**ZARZĄDU POWIATU RACIBORSKIEGO**

z dnia 2 czerwca 2020 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Powiatu Raciborskiego za 2019 rok**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4, art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 920), w związku z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn.zm.)

**ZARZĄD POWIATU RACIBORSKIEGO**

**uchwała, co następuje:**

§ 1. Przekazuje się Radzie Powiatu Raciborskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Raciborskiego za 2019 rok, stanowiące załączniki nr 1-5 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu.

2. Nadzór nad wykonaniem uchwały sprawować będzie Starosta Raciborski.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

**Dominika Fojcik-Knura**

STAROSTA

**Grzegorz Swoboda**

## UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym do zadań zarządu powiatu należy wykonywanie budżetu. Art. 60 ust. 1 mówi, że za prawidłowe wykonanie budżetu powiatu odpowiada zarząd powiatu.

Mocą art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego zarząd przekazuje organowi stanowiącemu, w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym. Na podstawie § 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. (Dz.U.poz.570) w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzania, zatwierdzania, udostępniania i przekazywania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji, termin ten przypadający w 2020 roku przedłuża się o 60 dni.

Wobec powyższego, w tym stanie prawnym podjęcie niniejszej uchwały jest celowe i uzasadnione.

SKARBNIK POWIATU

Roman Nowak

STAROSTA

Grzegorz Swoboda

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Raciborski</b>  Plac Okrzei 4 47-400 Racibórz	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Powiat raciborski  sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON  <b>276255111</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 765 653,16	15 169 387,13	I Zobowiązania	13 207 468,78	19 892 934,66
I.1 Środki pieniężne	6 765 653,16	15 169 387,13	I.1 Zobowiązania finansowe	13 099 020,66	19 741 622,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 765 653,16	15 169 387,13	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 025 811,66	2 100 503,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 073 209,00	17 641 119,00
II Należności i rozliczenia	2 614 260,75	724 407,32	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	108 448,12	151 312,66
II.1 Należności finansowe	2 000 000,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 000 000,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 204 188,21	-5 574 213,21
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 273 280,75	2 153 455,83
II.2 Należności od budżetów	578 226,49	580 657,65	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 153 455,83
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	36 034,26	143 749,67	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 273 280,75	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	1 350 772,66	2 782 542,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	1 613,21	-1 523 480,83
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 932 520,67	-6 204 188,21
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 727 406,00	4 357 615,00

Roman Nowak  
skarbnik

2020-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Chroboczek  
MAREK KURPIS  
Ewa Lewandowska  
Grzegorz Swoboda  
Józef Stukator  
zarząd

BeSTia

wersja robocza

<b>Suma aktywów</b>	10 730 686,57	18 676 336,45	<b>Suma pasywów</b>	10 730 686,57	18 676 336,45

Roman Nowak  
skarbnik

2020-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Chroboczek  
MAREK KURPIS  
Ewa Lewandowska  
Grzegorz Swoboda  
Józef Stukator  
zarząd

BeSTia

wersja robocza

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.02

Strona 2

Roman Nowak  
skarbnik

2020-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Chroboczek  
MAREK KURPIS  
Ewa Lewandowska  
Grzegorz Swoboda  
Józef Stukator  
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Raciborski</b> Plac Okrzei 4  47-400 Racibórz	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego  wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON  <b>276255111</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	149 921 670,25	164 715 419,67	A Fundusz	146 153 663,51	163 822 407,13
A.I Wartości niematerialne i prawne	30 342,98	338 639,10	A.I Fundusz jednostki	129 537 918,59	139 834 284,52
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	146 166 425,01	156 599 820,95	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	16 615 744,92	23 988 122,61
A.II.1 Środki trwałe	134 901 556,08	155 697 948,65	A.II.1 Zysk netto (+)	86 030 015,18	106 032 759,99
A.II.1.1 Grunty	26 891 648,36	32 960 624,55	A.II.2 Strata netto (-)	-69 414 270,26	-82 044 637,38
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 372 441,56	118 936 355,53	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 480 661,62	2 088 968,04	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	407 615,40	972 980,24	C Państwowe fundusze celowe	587 362,93	1 131 459,42
A.II.1.5 Inne środki trwałe	749 189,14	739 020,29	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 683 053,15	14 326 511,34
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 264 868,93	901 872,30	D.I Zobowiązania długoterminowe	1 863,43	1 113,13
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	12 594 102,98	8 977 912,02
A.III Należności długoterminowe	969 902,26	5 021 959,62	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	456 753,43	420 222,25
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 755 000,00	2 755 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 151 767,19	73 133,99
A.IV.1 Akcje i udziały	2 755 000,00	2 755 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 970 285,16	971 822,28

Roman Nowak  
(główny księgowy)

2020-05-26  
(rok, miesiąc, dzień)  
wersja robocza

Grzegorz Swoboda  
MAREK KURPIS  
Józef Stukator  
Andrzej Chroboczek  
Ewa Lewandowska  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 379 973,38	3 714 084,58
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	69 434,43	664 142,33
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 088 441,37	1 455 774,70
B Aktywa obrotowe	12 502 409,34	14 564 958,22	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	36 034,26	143 321,57
B.I Zapasy	587 314,11	550 201,16	D.II.8 Fundusze specjalne	1 441 413,76	1 535 410,32
B.I.1 Materiały	587 314,11	550 201,16	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 441 413,76	1 535 410,32
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 087 086,74	5 347 486,19
B.II Należności krótkoterminowe	7 652 780,14	10 688 931,25			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	957 864,22	263 624,13			
B.II.2 Należności od budżetów	5 109,92	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	92 453,65	112 106,92			
B.II.4 Pozostałe należności	6 597 352,35	10 313 200,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 137 979,96	3 325 418,19			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	34,50	45,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 602 924,96	2 248 813,94			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	534 958,81	1 070 403,25			
B.III.4 Inne środki pieniężne	61,69	6 156,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Roman Nowak  
(główny księgowy)

2020-05-26  
(rok, miesiąc, dzień)  
wersja robocza

Grzegorz Swoboda  
MAREK KURPIS  
Józef Stukator  
Andrzej Chroboczek  
Ewa Lewandowska  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 124 335,13	407,62			
<b>Suma aktywów</b>	<b>162 424 079,59</b>	<b>179 280 377,89</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>162 424 079,59</b>	<b>179 280 377,89</b>

\_\_\_\_\_  
Roman Nowak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020-05-26  
(rok, miesiąc, dzień)  
wersja robocza

\_\_\_\_\_  
Grzegorz Swoboda  
MAREK KURPIS  
Józef Stukator  
Andrzej Chroboczek  
Ewa Lewandowska  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.02

Strona 3

\_\_\_\_\_  
Roman Nowak  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2020-05-26  
(rok, miesiąc, dzień)  
wersja robocza

\_\_\_\_\_  
Grzegorz Swoboda  
MAREK KURPIS  
Józef Stukator  
Andrzej Chroboczek  
Ewa Lewandowska  
(kierownik jednostki)

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiat Raciborski Plac Okrzei 4 47-400 Racibórz</p>	<p>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</p> <p>sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.</p>	<p>Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach</p>	
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>276255111</b></p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza</p>	
		<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>
<p><b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b></p>	<p>114 544 704,60</p>	<p>143 765 144,23</p>	
<p>A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</p>	<p>29 007,05</p>	<p>19 896,60</p>	
<p>A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych</p>	<p>114 515 697,55</p>	<p>143 745 247,63</p>	
<p><b>B. Koszty działalności operacyjnej</b></p>	<p>97 712 993,27</p>	<p>119 451 958,40</p>	
<p>B.I. Amortyzacja</p>	<p>5 100 350,25</p>	<p>8 579 680,81</p>	
<p>B.II. Zużycie materiałów i energii</p>	<p>7 145 497,37</p>	<p>7 537 665,40</p>	
<p>B.III. Usługi obce</p>	<p>11 787 547,93</p>	<p>18 688 422,16</p>	
<p>B.IV. Podatki i opłaty</p>	<p>182 739,62</p>	<p>180 124,85</p>	
<p>B.V. Wynagrodzenia</p>	<p>54 908 207,28</p>	<p>59 498 851,30</p>	
<p>B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników</p>	<p>12 127 752,02</p>	<p>13 248 550,98</p>	
<p>B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe</p>	<p>729 007,35</p>	<p>500 920,52</p>	
<p>B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu</p>	<p>5 731 891,45</p>	<p>6 268 897,00</p>	
<p>B.X. Pozostałe obciążenia</p>	<p>0,00</p>	<p>4 948 845,38</p>	
<p><b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b></p>	<p>16 831 711,33</p>	<p>24 313 185,83</p>	
<p><b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b></p>	<p>648 615,58</p>	<p>588 070,44</p>	
<p>D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</p>	<p>185,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>D.II. Dotacje</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	

Roman Nowak  
główny księgowy

2020-05-25  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Chroboczek  
MAREK KURPIS  
Józef Stukator  
Grzegorz Swoboda  
Ewa Lewandowska  
kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

D.III.	Inne przychody operacyjne	648 430,58	588 070,44
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	865 917,77	619 397,53
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	865 917,77	619 397,53
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	16 614 409,14	24 281 858,74
G.	<b>Przychody finansowe</b>	230 723,75	602 827,71
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	202 809,90	596 566,88
G.III.	Inne	27 913,85	6 260,83
H.	<b>Koszty finansowe</b>	229 387,97	866 004,82
H.I.	Odsetki	187 937,04	347 646,36
H.II.	Inne	41 450,93	518 358,46
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	16 615 744,92	24 018 681,63
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	30 559,02
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	16 615 744,92	23 988 122,61

Roman Nowak  
główny księgowy

2020-05-25  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Chroboczek  
MAREK KURPIS  
Józef Stukator  
Grzegorz Swoboda  
Ewa Lewandowska  
kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Roman Nowak  
główny księgowy

2020-05-25  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Chroboczek  
MAREK KURPIS  
Józef Stukator  
Grzegorz Swoboda  
Ewa Lewandowska  
kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Powiat Raciborski Plac Okrzei 4 47-400 Racibórz			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
276255111			wersja robocza	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		118 274 712,13	129 537 918,59
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		218 956 779,89	255 589 836,55
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		83 611 702,65	86 030 015,18
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		117 707 422,25	139 519 377,46
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		12 890 994,18	13 458 547,62
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		4 564 328,81	9 641 957,25
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		182 332,00	6 939 939,04
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		207 693 573,43	245 293 470,62
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		67 452 606,85	69 414 270,26
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		115 434 425,00	144 210 441,34
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		24 388 302,05	27 883 881,88
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		407 597,57	3 660 102,48
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		10 641,96	124 774,66

Roman Nowak  
główny księgowy

2020-05-26  
rok, miesiąc, dzień

MAREK KURPIS  
Józef Stukator  
Andrzej Chroboczek  
Grzegorz Swoboda  
Ewa Lewandowska  
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	129 537 918,59	139 834 284,52
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	16 615 744,92	23 988 122,61
III.1.	zysk netto (+)	86 030 015,18	106 032 759,99
III.2.	strata netto (-)	-69 414 270,26	-82 044 637,38
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	146 153 663,51	163 822 407,13

\_\_\_\_\_  
Roman Nowak  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-05-26  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
MAREK KURPIS  
Józef Stukator  
Andrzej Chroboczek  
Grzegorz Swoboda  
Ewa Lewandowska  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Roman Nowak  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-05-26  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
MAREK KURPIS  
Józef Stukator  
Andrzej Chroboczek  
Grzegorz Swoboda  
Ewa Lewandowska  
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.</b>
<b>1.1.</b>	<b>Nazwa jednostki</b> POWIAT RACIBORSKI
<b>1.2</b>	<b>Siedziba jednostki</b> RACIBÓRZ
<b>1.3.</b>	<b>Adres jednostki</b> PLAC OKRZEI 4 47-400 RACIBÓRZ
<b>1.4.</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b> 8411Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
<b>2.</b>	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b> ROK 2019
<b>3.</b>	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b> DANE ŁĄCZNE
<b>4.</b>	<b>Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>  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.
<b>5.</b>	<b>Inne informacje</b>

**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
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	1 377 984,60	26 891 648,36	151 618 589,71	9 571 720,14	6 205 181,30	2 780 839,60	14 705 254,34
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	513 664,62	6 068 976,19	33 199 380,73	294 239,42	4 891 497,11	121 619,87	1 756 807,42
- aktualizacja			9 979 265,67				
- przychody	513 664,62	6 068 976,19	23 220 115,06	288 852,02	4 891 497,11	121 619,87	1 744 593,54
- przemieszczenie (między grupami)				5 387,40			12 213,88
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	11 215 847,89	173 493,97	5 749 825,66	23 895,70	1 078 467,90
- zbycie					107 500,00	4 099,00	
- likwidacja			4 569,00	173 493,97		8 409,77	1 002 686,79
- inne			11 211 278,89		5 642 325,66	11 386,93	75 781,11
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	1 891 649,22	32 960 624,55	173 602 122,55	9 692 465,59	5 346 852,75	2 878 563,77	15 383 593,86
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	1 347 641,62	0,00	47 246 148,15	7 091 058,52	5 797 565,90	2 031 650,46	14 705 254,34
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	205 368,50	0,00	9 899 869,78	684 715,98	750 329,44	130 217,43	1 567 677,45
- aktualizacja							4 947,00
- amortyzacja za rok obrotowy	189 169,82		7 430 333,20	676 120,12	158 634,24	130 217,43	629 496,14
- inne	16 198,68		2 469 536,58	8 595,86	591 695,20		933 234,31
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>			2 480 250,91	172 276,95	2 174 022,83	22 324,41	943 084,20
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	1 553 010,12	0,00	54 665 767,02	7 603 497,55	4 373 872,51	2 139 543,48	15 383 593,86
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>							
- stan na początek roku	30 342,98	26 891 648,36	104 372 441,56	2 480 661,62	407 615,40	749 189,14	0,00
- stan na koniec roku	338 639,10	32 960 624,55	118 936 355,53	2 088 968,04	972 980,24	739 020,29	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.	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:				0,00
2.		Powierzchnia:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

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	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku
			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		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	6 365,00	2 755 000,00	0,00	0,00	2 755 000,00
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	225 533,46	970 576,85	3 307,59	0,00	1 192 802,72
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	712 322,42	63 210,50	2 148,04	17 189,81	756 195,07
						1 948 997,79

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	stan na		BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	3 721 298,00	3 071 428,00	3 578 356,00	2 387 294,00	171 063,00	0,00	7 470 717,00	5 458 722,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów	166 780,00	538 000,00	1 053 176,00	1 590 033,00	2 382 536,00	10 076 781,00	3 602 492,00	12 204 814,00
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	3 888 078,00	3 609 428,00	4 631 532,00	3 977 327,00	2 553 599,00	10 076 781,00	11 073 209,00	17 663 536,00

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

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	9 410 854,00	15 199 254,14	9 410 854,00	15 199 254,14				
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja)								
	<b>Ogółem</b>	9 410 854,00	15 199 254,14	9 410 854,00	15 199 254,14	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**

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		
	<b>Ogółem</b>	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 - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	1 020,25	407,62
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 087 086,74	5 347 486,19

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	2 071 747,34	
2.	Otrzymane poręczenia		
	<b>Ogółem</b>	2 071 747,34	

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpłaty emerytalne	445 347,02	
2.	Nagrody jubileuszowe	464 024,39	
3.	Inne	261 383,63	ekwiw. za urlop ,odprawa koniec kadencji,okulary,ekwiwalent za pranie i odzież roboczą, napoje z tyt. przepisów BHP
	<b>Ogółem</b>	1 170 755,04	

**1.16. Inne informacje**

Odpis na ZFSS wynosi: 2 314 015,16  
 Należności z tytułu dochodów budżetowych  
 wynoszą: 8 020 967,88

**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	12 844 441,55	

**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: - o nadzwyczajnej wartości,	12 213,88	przeniesienie z konta 014 na konto 013 wydawnictw, które są przeznaczone wyłącznie jako materiały pomocnicze do użytku pracowników jednostki- wydawnictwa zawodowe
	- które wystąpiły incydentalnie	9 837,40	Sprzedaż środka trwałego
		246 459,45	Otrzymane odszkodowania za uszkodzone mienie
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	4 802 481,98	pokrycie przez Powiat straty 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 wynik finansowy jednostki.**

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.**

SKARBNIK  
 Roman Nowak

ZARZĄD  
 Grzegorz Swoboda  
 Ewa Lewandowska  
 Józef Stukator  
 Andrzej Chroboczek, Marek Kurpis