

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Powiat Głubczycki</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Głubczyce</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Kochanowskiego 15 48-100 Głubczyce</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2019 - 31.12.2019 roku</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>zawiera dane łączne</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości:
	1. Zapasy materiałów, towarów i produktów gotowych objęte są ewidencją ilościowo-wartościową .
	2. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej lub równej kwocie 3.500,- - 10.000,- oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 10.000,- a wyższej niż 100,- objęte są ewidencją ilościowo -wartościową. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej 50,- - 1.000,- (włącznie) objęte są ewidencją ilościową i księgowane są bezpośrednio w koszty. Ustala się dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego w wys. 3.500,-
	3. Dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej równej lub wyższej od kwoty 10.000,- odpisy amortyzacyjne dokonywane są stopniowo, metodą liniową. Odpisy amortyzacyjne nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej .
	4. Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej niższej od kwoty 10.000,- odpisy amortyzacyjne dokonywane są jednorazowo w chwili wydania pozostałego środka trwałego do użytkowania.

Ponadto określono wycenę aktywów i pasywów w poniżej przedstawiony sposób : 1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia , lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości , 2. środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości 3. udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę przeszacowania rozliczyć zgodnie z ustawą o rachunkowości , 4. inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek , w inny sposób według określonej wartości godziwej , 5. rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia , 6. należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności , 7. zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej, 8. rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, 9. kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości , w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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 .

5.	inne informacje
	<i>brak</i>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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 umorzonego - podobne przedstawienie stanów dotychczasowego umorzenia wraz z wartością netto składników majątkowych
	<i>zawarto w załączniku Nr 1 oraz w załączniku Nr 1.1</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>nie dotyczy</i>

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
	<i>zawarto w załączniku Nr 2</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>33.929 sztuk, wartość 1.696.730,-</i>
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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<i>zawarto w załączniku Nr 3</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>BZ konta "840" - 83.038,48 w tym: * z tytułu opłaty za wyłączenie gruntu z produkcji rolnej - 1.615,81 *leasingu- 81.422,67</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>2.224.737,03</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>4.322.336,56</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>6.742.373,61</i>
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
	<i>81.422,67</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
1.12.	łącznie 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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>428.426,66</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>1.479.767,41</i>
1.16.	inne informacje
	<i>brak</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	brak
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
	86.505,80
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	22.903,- - darowizny ; 6.907,58 - nieodpłatne otrzymanie przedmiotów, śr.trwałych i zbiorów bibliotecznych; 62.037,22 - wpłata za energię za 2018 rok;
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	8.500,- - środki pozyskane z Funduszu Wsparcia na zakup paliwa
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Dnia 29.03.2019r. Przyjęto do ewidencji KPPSP w Głubczycach majątek Skarbu Państwa z Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Opolu

Miejscowość Głubczyce, dnia 22.06.2020r.

Anna Kasperek-Pindur
(główny księgowy)

Piotr Soczyński
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1
Zakres zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	17 664 252,53		-	17 664 252,53
2.	Budynki	33 916 656,20	7 646 818,43	-	41 563 474,63
3.	Obiekty inżynierii lądowej	29 970 749,82	5 571 033,46	-	35 541 783,28
4.	Maszyny i urządzenia techniczne	9 871 064,67	222 770,43	229 620,29	9 864 214,81
5.	Środki transportu	2 545 451,30	3 020 011,88	602 467,85	4 962 995,33
6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 091 254,73	350 042,24	81 289,69	2 360 007,28
7.	Wartości niematerialne i prawne	1 084 957,29	26 482,86	192 003,78	919 436,37
8.	Pozostałe środki trwałe	3 441 490,32	660 681,91	240 854,68	3 861 317,55
9.	Zbiory biblioteczne	190 205,99	16 716,63	-	206 922,62
	Razem :	100 776 082,85	17 514 557,84	1 346 236,29	116 944 404,40

Umorzenie środków trwałych i pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i zbiorów bibliotecznych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
						stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Grunty	-	-	-	-	17 664 252,53	17 664 252,53
2.	Budynki	12 785 692,05	2 880 846,94	-	15 666 538,99	21 130 964,15	25 896 935,64
3.	Obiekty inżynierii lądowej	6 987 209,21	1 352 231,38	-	8 339 440,59	22 983 540,61	27 202 342,69
4.	Maszyny i urządzenia techniczne	7 540 339,29	697 361,18	217 332,59	8 020 367,88	2 330 725,38	1 843 846,93
5.	Środki transportu	1 510 427,45	2 162 505,53	602 467,85	3 070 465,13	1 035 023,85	1 892 530,20
6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 017 439,31	377 976,04	81 289,69	2 314 125,66	73 815,42	45 881,62
7.	Wartości niematerialne i prawne	1 015 661,74	58 107,18	192 003,78	881 765,14	69 295,55	37 671,23
8.	Pozostałe środki trwałe	3 441 490,32	660 682,11	240 854,68	3 861 317,75	-	-
9.	Zbiory biblioteczne	190 205,99	16 716,63	-	206 922,62	-	-
	Razem	35 488 465,36	8 206 426,99	1 333 948,59	42 360 943,76	65 287 617,49	74 583 460,84

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	47 013,10	-	0	47 013,10
2.	Maszyny i urządzenia	122 634,80	-	0	122 634,80
3.	Środki transportu	231 012,73	117 310,00	182 859,38	165 463,35
4.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	14 972,50	5 982,05	0	20 954,55
	Razem	415 633,13	123 292,05	182 859,38	356 065,80

Załącznik Nr 3

Odpisy aktualizujące należności od 01.01. do 31.12.2019r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa wraz z odsetkami	900 822,19	94 764,24	-	995 586,43
2.	Kara umowna z 2009 roku wraz z odsetkami	39 255,28	1 416,94	-	40 672,22
3.	Opłata z tytułu zezwolenia nr 14/2010 i 1/2011 na przejazd pojazdu nienormatywnego wraz z odsetkami	9 656,03	-	-	9 656,03
4.	Pożyczki ze środków Funduszu Pracy - umowy zawarte w 1999 roku	519 212,34	17 913,55	-	537 125,89
	Razem	1 468 945,84	114 094,73	-	1 583 040,57