

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Powiat Pszczyński |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ul. 3 Maja 10, 43-200 Pszczyna |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. 3 Maja 10, 43-200 Pszczyna |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Wykonywanie zadań publicznych zgodnie z treścią art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2019-31.12.2019 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie zawiera dane łączne |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>W myśl przepisów o rachunkowości oraz przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Zarządzeniu nr 23/2018 Starosty Pszczyńskiego z dnia 16 kwietnia 2018r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Pszczynie stosuje się w sposób ciągły, dokonując grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzenia sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>W załączniku Nr 2 polityki rachunkowości zostały przyjęte zapisy wprowadzone powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, a w szczególności ustawy o rachunkowości. Ponadto określone również zostały następujące zasady:</p> <p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź też, w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia, według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę pomniejszych od odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, 2) w przypadku nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, 3) w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia, 4) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, lub przy ich braku – według wartości godziwej. <p>2. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a także środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>3. Wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, 2) akcje i udziały w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe – według cen nabycia, 3) należności długoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty, 4) mienie zlikwidowanych jednostek - według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu oraz dołączonych załączników, 5) inwestycje krótkoterminowe – według cen nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, 6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, 7) należności krótkoterminowe – w wartości nominalnej w wysokości wymaganej zapłaty. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na dzień wyceny. Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny są umarzane w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 ustawy o finansach publicznych. Salda należności 8) środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej, 9) waluty obce wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na dzień wyceny, 10) krótkoterminowe papiery wartościowe – według cen nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, 11) rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – według wartości nominalnej, 12) zobowiązania z tytułu dostaw oraz finansowe, wynikające z rozliczeń podatkowych i innych obciążeń – w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów, bądź też naliczonych od zobowiązań wymagalnych na koniec każdego kwartału, 13) pozostałe zobowiązania niewymagalne – w wartości nominalnej, |

14) rozliczenia międzyokresowe bierne - według wartości nominalnej.

4. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

5. Zwroty wydatków dokonane w tym samym roku budżetowym co dokonany wydatek , np. z tytułu wynagrodzeń, rozliczeń udzielonych zaliczek, przedpłat na szkolenia pracowników, udzielonych dotacji zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym.

6. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do należności:

1) od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

2) od dłużników w przypadku oddania wniosku o ogłoszenie upadłości jeżeli majątek ich nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,

3) kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności umownej w kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

4) stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio, dokonano odpisu aktualizującego –

w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,

5) przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

7. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do:

1) pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności której dotyczył odpis aktualizujący,

2) do wyników na pozostałych operacjach niekasowych w zakresie rozchodów budżetu,

3) na zmniejszenie funduszy w zakresie odpisów dotyczących funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw.

8. Odpisy aktualizujące wartości należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

9. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. W przypadku gdy od wyżej wymienionych należności nie dokonano odpisów aktualizujących, odpis (wyśięgowanie) należności stanowi koszt operacyjny lub koszt finansowy.

10. Odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe dokonuje się na dzień bilansowy, jeżeli występują przesłanki uzasadniające utworzenie takiego odpisu.

11. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego.

12. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oblicza się od ich wartości początkowej wg stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, raz do roku

pod datą 31 grudnia. Umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania.

13. Pozostałe środki trwałe, to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej do kwoty 10.000 zł. Finansuje się je ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje).

Odpisy umorzeniowe dla wartości niematerialnych i prawnych umarza się według rocznej stawki 50%. Umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte do używania. Umorzenie nalicza się raz do roku pod datą 31 grudnia.

14. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie

o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. do 10.000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne i umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

15. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

| | |
|------|---|
| 5. | inne informacje |
| | ----- |
| 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 |
| | Tabela 1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | 3 002 360,18 |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | ----- |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Prawo wieczystego użytkowania gruntów – wartość brutto 341 349,37 zł Grunty oddane w wieczyste użytkowanie gruntów – wartość brutto 83 963,00 zł |
| 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 |

| | |
|-------|--|
| | 423 744,84 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Ilość 39 363 Wartość 4 161 100,00 |
| 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
| | Tabela 2 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | ----- |
| 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 |
| | 99 142,93 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 72 364,11 |
| c) | powyżej 5 lat |
| | ----- |
| 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 |
| | ----- |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | ----- |
| 1.12. | łącną 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 |
| | ----- |
| 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 |
| | Należności długoterminowe (przychody przyszłych okresów) 1 030 930,50 zł |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 1 626 544,66 zł |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 30 895 835,53 |
| 1.16. | inne informacje |
| | ----- |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | ----- |
| 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 |
| | ----- |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | ----- |
| 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 |
| | 7 093,00 zł |
| 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 | |
| WZAJEMNE ROZLICZENIA MIĘDZY JEDNOSTKAMI | |
| POZYCJA | KWOTA WYŁĄCZEŃ |
| B.II.1-Należności krótkoterminowe – należności z tytułu dostaw i usług | 989,81 |
| C.II.1 - Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 989,81 |
| A.VI – Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 20 626,41 |
| B.II – Zużycie materiałów i energii | 12 670,07 |
| B.III – Usługi obce | 2 055,00 |
| B.IV – Podatki opłaty | 3 968,13 |
| B.VII – Podatki opłaty | 3 988,21 |
| D.III Inne przychody operacyjne | 2 055,00 |
| I.1.6.- Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 11 599 288,93 |
| I.2.6 – Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 11 599 288,93 |

28-04-2020

główny księgowy

data

kierownik jednostki

| Tabela 1 – Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|----------------------------------|----------------------------|---|-----------------------------------|----------------------------|--|---|-------------------------------------|-------------------|--|--|---------------------------------------|
| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Wartość końcowa – stan na koniec okresu (1+4-7) | Wartość netto składników aktywów | | | | |
| | | | zwiększenia | przemieszczenie wewnętrzne | ogółem zwiększenie wartości początkowej (2+3) | zmniejszenia | przemieszczenie wewnętrzne | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (5+6) | | Umorzenie – stan na początek okresu | Umorzenie za 2019 | Umorzenie – stan na koniec okresu (9+10) | stan na początek roku obrotowego (1-9) | stan na koniec roku obrotowego (8-11) |
| 0 | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1.1 | Wartości niematerialne i prawne | 934 846,76 | 50 319,09 | 0,00 | 50 319,09 | 32 962,41 | 0,00 | 32 962,41 | 952 203,44 | 916 240,79 | 34 433,26 | 950 674,05 | 18 605,97 | 1 529,39 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1) | 934 846,76 | 50 319,09 | 0,00 | 50 319,09 | 32 962,41 | 0,00 | 32 962,41 | 952 203,44 | 916 240,79 | 34 433,26 | 950 674,05 | 18 605,97 | 1 529,39 |
| 2.1 | Grunty, w tym | 26 916 049,64 | 19 165 802,20 | 283 324,36 | 19 449 126,56 | 10 027 252,41 | 283 324,36 | 10 310 576,77 | 36 054 599,43 | 51 806,56 | 21 155,28 | 72 961,84 | 26 864 243,08 | 35 981 637,59 |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 83 963,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83 963,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83 963,00 | 83 963,00 |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 191 144 248,92 | 26 342 786,29 | 2 680,50 | 26 345 466,79 | 321 255,90 | 2 680,50 | 323 936,40 | 217 165 779,31 | 57 536 261,43 | 7 476 349,13 | 65 012 610,56 | 133 607 987,49 | 152 153 168,75 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 7 637 683,91 | 4 485 188,56 | 27 745,90 | 4 512 934,46 | 347 720,49 | 27 745,90 | 375 466,39 | 11 775 151,98 | 6 027 946,38 | 62 863,72 | 6 090 810,10 | 1 609 737,53 | 5 684 341,88 |
| 2.4 | Środki transportu | 6 731 262,62 | 681 673,00 | 0,00 | 681 673,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 412 935,62 | 5 330 665,19 | 380 085,10 | 5 710 750,29 | 1 400 597,43 | 1 702 185,33 |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 10 018 908,52 | 1 936 309,76 | 0,00 | 1 936 309,76 | 428 406,87 | 0,00 | 428 406,87 | 11 526 811,41 | 8 883 370,25 | 870 903,07 | 9 754 273,32 | 1 135 538,27 | 1 772 538,09 |
| II. | Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.6) | 242 448 153,61 | 52 611 759,81 | 313 750,76 | 52 925 510,57 | 11 124 635,67 | 313 750,76 | 11 438 386,43 | 283 935 277,75 | 77 830 049,81 | 8 811 356,30 | 86 641 406,11 | 164 618 103,80 | 197 293 871,64 |

| Tabela 2 – Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności | | | | | |
|---|--|---|--|------------------|---|
| Lp. | Wyszczególnienie wg grupy należności z bilansu | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu (1+2-3) |
| | | | Zwiększenie | Zmniejszenie | |
| 0 | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Należności z tytułu dostaw i usług | 42 988,47 | 0,00 | 42 988,47 | 0,00 |
| 2. | Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Pozostałe należności | 292 408,64 | 59 426,27 | 28 898,87 | 322 936,04 |
| | Razem | 335 397,11 | 59 426,27 | 71 887,34 | 322 936,04 |

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT PSZCZYŃSKI ul.3 Maja 10 43-200 PSZCZYNA Numer identyfikacyjny REGON 276255074 | BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego B9A8EFCBA4192C0F  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 178 432 794,99 | 206 007 148,82 | A Fundusz | 174 769 897,86 | 202 806 162,38 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 18 605,97 | 1 529,39 | A.I Fundusz jednostki | 149 067 871,95 | 176 905 042,03 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 173 824 219,07 | 200 813 588,93 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 25 702 025,91 | 25 901 120,35 |
| A.II.1 Środki trwałe | 164 614 590,96 | 197 293 871,64 | A.II.1 Zysk netto (+) | 91 303 797,95 | 94 735 835,58 |
| A.II.1.1 Grunty | 26 864 243,08 | 35 981 637,59 | A.II.2 Strata netto (-) | -65 601 772,04 | -68 834 715,23 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 83 963,00 | 83 963,00 | 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 | 133 607 987,45 | 152 153 168,75 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 1 610 374,73 | 5 684 341,88 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 1 400 597,43 | 1 702 185,33 | C Państwowe fundusze celowe | 357 776,79 | 420 804,90 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 1 131 388,27 | 1 772 538,09 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 7 096 748,92 | 6 466 172,61 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 9 209 628,11 | 3 519 717,29 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 161 197,10 | 171 507,04 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 6 514 385,00 | 5 267 910,57 |
| A.III Należności długoterminowe | 428 869,95 | 1 030 930,50 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 558 619,42 | 153 805,23 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 4 161 100,00 | 4 161 100,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 72 285,37 | 64 020,31 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 4 161 100,00 | 4 161 100,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 750 767,90 | 841 601,43 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 2 430 381,83 | 2 711 276,75 |

Marek Dutkowski
(główny księgowy)

2020-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Bandola
(kierownik jednostki)

BeSTia

B9A8EFCBA4192C0F

Strona 1 z 4

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 291 521,78 | 187 161,68 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 377 612,86 | 392 963,55 |
| B Aktywa obrotowe | 3 791 628,58 | 3 685 991,07 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 30 273,33 | 3 015,03 |
| B.I Zapasy | 171 154,20 | 261 941,34 | D.II.8 Fundusze specjalne | 1 002 922,51 | 914 066,59 |
| B.I.1 Materiały | 161 625,59 | 261 941,34 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 1 002 922,51 | 914 066,59 |
| 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 | 9 528,61 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 421 166,82 | 1 026 755,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 2 220 401,36 | 2 094 438,70 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 952 335,23 | 8 649,36 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 27,00 | 627,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 76,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 1 098 046,65 | 1 964 954,82 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 169 916,48 | 120 207,52 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 400 073,02 | 1 329 611,03 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 090 638,72 | 938 811,14 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 309 432,78 | 389 108,73 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 1,52 | 1 691,16 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |

Marek Dutkowski
(główny księgowy)

2020-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Bandola
(kierownik jednostki)

BeSTia

B9A8EFCBA4192C0F

Strona 2 z 4

| | | | | | |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 182 224 423,57 | 209 693 139,89 | Suma pasywów | 182 224 423,57 | 209 693 139,89 |

Marek Dutkowski
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

B9A8EFCBA4192C0F

Barbara Bandola
(kierownik jednostki)

Marek Dutkowski
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

B9A8EFCBA4192C0F

Barbara Bandola
(kierownik jednostki)

| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT PSZCZYŃSKI ul.3 Maja 10 43-200 PSZCZYNA | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat pszczyński sporządzony na dzień 31-12-2019 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego C62DD24DA3ECB331  |
| Numer identyfikacyjny REGON 276255074 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne | 12 030 530,86 | 8 892 786,70 | I Zobowiązania | 15 143 411,18 | 18 249 103,22 |
| I.1 Środki pieniężne | 12 030 530,86 | 8 892 786,70 | I.1 Zobowiązania finansowe | 14 907 376,00 | 18 149 476,90 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 12 030 530,86 | 8 892 786,70 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 2 246 040,00 | 2 959 490,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 12 661 336,00 | 15 189 986,90 |
| II Należności i rozliczenia | 10 651 201,80 | 10 362 059,88 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 191 301,21 | 97 494,16 |
| II.1 Należności finansowe | 9 802 645,00 | 9 492 430,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 44 733,97 | 2 132,16 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 1 710 215,00 | 1 871 465,00 | II Aktywa netto budżetu | 4 610 690,48 | -2 410 017,64 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 8 092 430,00 | 7 620 965,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 1 031 359,25 | -5 422 352,22 |
| II.2 Należności od budżetów | 848 556,80 | 869 629,88 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 1 031 359,25 | 0,00 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 0,00 | 0,00 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 0,00 | -5 422 352,22 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | -2 010 215,00 | -1 598 355,90 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | 5 589 546,23 | 4 610 690,48 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 2 927 631,00 | 3 415 761,00 |

Damian Cieszewski
Grzegorz Nogły
Barbara Bandała
Stefan Alojzy Ryt
Grzegorz Marian Wanot
zarząd

Marek Dutkowski
skarbnik

2020-04-27

rok, miesiąc, dzień

BeSTia

C62DD24DA3ECB331

| | | | | | |
|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | |
| Suma aktywów | 22 681 732,66 | 19 254 846,58 | Suma pasywów | 22 681 732,66 | 19 254 846,58 |

Marek Dutkowski
skarbnik

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

Damian Cieszewski
Grzegorz Nogły
Barbara Bandoła
Stefan Alojzy Ryt
Grzegorz Marian Wanot
zarząd

BeSTia

C62DD24DA3ECB331

Marek Dutkowski

skarbnik

2020-04-27


rok, miesiąc, dzień

Damian Cieszewski
Grzegorz Nogły
Barbara Bandoła
Stefan Alojzy Ryt
Grzegorz Marian Wanot

zarząd

BeSTia

C62DD24DA3ECB331

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT PSZCZYŃSKI ul.3 Maja 10 43-200 PSZCZYNA | <p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p> | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach |
| Numer identyfikacyjny REGON 276255074 | | <p style="text-align: center;">AAA998E4AF85D66F</p>  |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|--|------------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 322 936,04 |
| 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 | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marek Dutkowski
(główny księgowy)

2020.04.28
rok mies. dzień

Barbara Bandola
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marek Dutkowski
(główny księgowy)

2020.04.28
rok mies. dzień

Barbara Bandola
(kierownik jednostki)

| | | | |
|---|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT PSZCZYŃSKI ul.3 Maja 10 43-200 PSZCZYNA | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach | |
| Numer identyfikacyjny REGON 276255074 | | Wysłać bez pisma przewodniego FFF4730A6B4AD970  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 113 316 621,63 | 121 805 533,31 | |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 | |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 113 316 621,63 | 121 805 533,31 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 87 698 118,64 | 95 990 661,81 | |
| B.I. Amortyzacja | 7 730 068,33 | 8 392 836,20 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 4 680 066,18 | 4 737 897,53 | |
| B.III. Usługi obce | 19 176 895,63 | 16 479 420,94 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 297 400,90 | 380 443,01 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 41 549 227,96 | 46 079 391,44 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 9 525 623,18 | 10 037 740,42 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 422 744,46 | 758 240,24 | |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 3 983 644,34 | 4 143 682,53 | |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 332 447,66 | 4 981 009,50 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 25 618 502,99 | 25 814 871,50 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 471 800,46 | 483 853,95 | |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 471 800,46 | 483 853,95 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 315 208,18 | 8 726,49 | |

Marek Dutkowski
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

Barbara Bandała
kierownik jednostki

| | | | |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
| 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 | 315 208,18 | 8 726,49 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 25 775 095,27 | 26 289 998,96 |
| G. | Przychody finansowe | 195 569,24 | 119 878,16 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 34 148,66 | 18 486,72 |
| G.III. | Inne | 161 420,58 | 101 391,44 |
| H. | Koszty finansowe | 268 638,60 | 508 756,77 |
| H.I. | Odsetki | 267 135,20 | 508 725,65 |
| H.II. | Inne | 1 503,40 | 31,12 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 25 702 025,91 | 25 901 120,35 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 25 702 025,91 | 25 901 120,35 |
| | | | |

Marek Dutkowski
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

Barbara Bandoła
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Marek Dutkowski
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień


Barbara Bandała
kierownik jednostki

BeSTia

FFF4730A6B4AD970

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.05

| | | | |
|---|---|--|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT PSZCZYŃSKI ul.3 Maja 10 43-200 PSZCZYNA | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach | |
| Numer identyfikacyjny REGON 276255074 | | Wysłać bez pisma przewodniego 7AEFDE20219964D9  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 125 660 994,08 | 149 067 871,95 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 229 926 924,35 | 258 227 688,88 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 85 652 398,39 | 91 303 797,95 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 112 632 504,43 | 126 303 084,39 | |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.4. Środki na inwestycje | 18 218 894,96 | 28 111 257,75 | |
| 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 | 12 435 344,03 | 11 796 279,48 | |
| 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 | 987 782,54 | 713 269,31 | |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 206 520 046,45 | 230 390 518,80 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 61 656 344,16 | 65 601 772,04 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 113 663 068,68 | 122 262 885,21 | |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 30 134 265,73 | 38 727 697,48 | |
| 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 | 3 927,32 | 2 579 730,33 | |
| 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 | 88 526,91 | |
| I.2.9. Inne zmniejszenia | 1 062 440,56 | 1 129 906,83 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 149 067 871,95 | 176 905 042,03 | |

Marek Dutkowski
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

Barbara Bandała
kierownik jednostki

| | | | |
|-------------|---|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 25 702 025,91 | 25 901 120,35 |
| III.1. | zysk netto (+) | 91 303 797,95 | 94 735 835,58 |
| III.2. | strata netto (-) | -65 601 772,04 | -68 834 715,23 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 174 769 897,86 | 202 806 162,38 |
| | | | |

Marek Dutkowski
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

Barbara Bandała
kierownik jednostki

Marek Dutkowski
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

Barbara Bandoła
kierownik jednostki