


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Starostwo Powiatowe w Kędzierzynie Koźlu Plac Wolności 13 47-220 Kędzierzyn-Koźle</p>	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat:</p> <p>Powiat Kędzierzyńsko-Kozielski Plac Wolności 13 47-220 Kędzierzyn - Koźle</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>531412208</p>		 <p>6CD179A8AE41A394</p>

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

Wstęp

podstawowy przedmiot działalności

Starostwo jest jednostką organizacyjną powiatu, przy pomocy której Zarząd Powiatu i Starosta wykonują zadania powiatu. Siedzibą Starostwa jest miasto Kędzierzyn-Koźle. Do zakresu działania Starostwa należy zapewnienie warunków należytego wykonania przez powiat:

1. zadań własnych wynikających z ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym oraz innych ustaw, o ile nie zostały powierzone do wykonania innym powiatowym jednostkom organizacyjnym,
2. zadań zleconych na mocy ustaw szczególnych,
3. zadań powierzonych na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej lub samorządowej, które nie należą do zakresu działania innych powiatowych jednostek organizacyjnych.

Do zadań Starostwa należy kompleksowa obsługa organów Powiatu umożliwiającą im wykonywanie zadań w ramach swoich kompetencji. Kierownikiem Starostwa jest Starosta Kędzierzyńsko-Kozielski. Starosta kieruje pracą przy pomocy Wicestarosty, trzech Członków Zarządu, Sekretarza, Skarbnika Powiatu oraz kierowników wydziałów. Zgodnie z regulaminem organizacyjnym w skład starostwa wchodzi następujące komórki organizacyjne: Wydział Organizacyjny, Wydział Zamówień Publicznych i Administracji, Zespół ds. Kadr i Plac, Powiatowy Konserwator Zabytków, Wydział Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości, stanowisko Geologa Powiatowego i Geodety Powiatowego, Wydział Komunikacji i Transportu, Wydział Budownictwa i Architektury, Wydział Oświaty, Wydział Zarządzania Kryzysowego i Zdrowia, Wydział Promocji, Wydział Finansowo-Budżetowy, stanowisko Rzecznika Prasowego, Zespół ds. Audytu Wewnętrznego i Kontroli, Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności, stanowisko Powiatowego Rzecznika Konsumentów/ Inspektor do spraw Prawnych, Wydział Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa, stanowisko Rady Prawnego, Wydział Rozwoju Gospodarczego i Współpracy Zagranicznej, stanowisko Inspektora BHP oraz Inspektora Ochrony Danych.

Starostwo jest jednostką budżetową i prowadzi gospodarkę finansową zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych. Podstawą i gospodarki finansowej Starostwa jest plan dochodów i wydatków wynikających z budżetu Powiatu. Starostwo prowadzi rachunkowość (oraz sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami).

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady rachunkowości stosowane przez Starostwo określa Polityka Rachunkowości wprowadzona Zarządzeniem Nr 8/18 z dnia 11 stycznia 2018r. Starostwo wycenia aktywa i pasywa według reguł określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie 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 za granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Składniki majątkowe w chwili ich ujmowania w księgach rachunkowych wyceniane są według ceny nabycia. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Starostwo Powiatowe przyjęło następujące ustalenia:

- środki trwałe o wartości poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
- składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł Starostwo Powiatowe wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych / za wyjątkiem gruntów/ według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki 5%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

inne informacje

negatywny

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
- zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
- wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
- wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
- dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
- podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
- kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
- łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
- łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
- łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

ZASTĘPCA KIEROWNIKA
Wydziału Finansowo-Biżnesowego
Janina Kobonko
Ciechanowski


Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

STROSTA
Malgorzata Tylak

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.i i A.ii.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.				
Starostwo Powiatowe w Kędzierzynie Koźlu Plac Wolności 13 47-220 Kędzierzyn-Koźle											
nr identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				 14CB6EFB334B1491				
531412208											
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)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	390 604,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390 604,15
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	390 604,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390 604,15
1.1.	Grunty	3 455 714,27	0,00	118 136,13	0,00	118 136,13	0,00	0,00	167 863,08	167 863,08	3 405 987,32
1.1.1.	Grunty 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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 012 951,73	0,00	222 642,82	0,00	222 642,82	0,00	0,00	347 625,97	347 625,97	7 887 968,58
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 163 613,98	0,00	116 027,92	0,00	116 027,92	0,00	0,00	0,00	0,00	2 279 641,90
1.4.	Środki transportu	231 290,00	0,00	11 500,00	0,00	11 500,00	0,00	0,00	11 500,00	11 500,00	231 290,00
1.5.	Inne środki trwałe	288 596,82	0,00	21 699,00	0,00	21 699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 295,82
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	14 152 166,80	0,00	490 005,87	0,00	490 005,87	0,00	0,00	526 989,05	526 989,05	14 115 183,62

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	372 413,68	0,00	9 490,68	0,00	9 490,68	0,00	0,00	0,00	0,00	381 904,36	18 190,47	8 699,79
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	372 413,68	0,00	9 490,68	0,00	9 490,68	0,00	0,00	0,00	0,00	381 904,36	18 190,47	8 699,79
1.1.	Grunty	6 472,62	0,00	3 698,64	0,00	3 698,64	0,00	0,00	0,00	0,00	10 171,26	3 449 241,65	3 395 816,06
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 779 556,39	0,00	208 760,63	0,00	208 760,63	0,00	0,00	111 116,68	111 116,68	1 877 200,34	6 233 395,34	6 010 768,24
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 749 984,88	0,00	78 088,98	0,00	78 088,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1 828 073,86	413 629,10	451 568,04
1.4.	Środki transportu	89 990,00	0,00	28 260,00	0,00	28 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 250,00	141 300,00	113 040,00
1.5.	Inne środki trwałe	255 741,25	0,00	12 281,23	0,00	12 281,23	0,00	0,00	0,00	0,00	268 022,48	32 855,57	42 273,34
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	3 881 745,14	0,00	331 089,48	0,00	331 089,48	0,00	0,00	111 116,68	111 116,68	4 101 717,94	10 270 421,66	10 013 465,68

ZASTĘPCA KIEROWNIKA
Wydziału Finansowo-Budżetowego
Janina Babonko

2020-03-30

STAROSTA
Magdalena Tudaż

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki