


<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>STAROSTWO POWIATOWE w Kędzierzynie Koźlu WYDZIAŁ FINANSOWY</p> <p>22</p> <p>L. dz.</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>sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.</p>	 <p>2F51B9B01D5C2444</p>

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 1998r. o samorządzie powiatowym oraz innych ustaw, o ile nie zostały powierzone do wykonania innym powiatowym jednostkom organizacyjnym,
2. zadań zleconych na mocy ustaw szczególnych,

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 umożliwiająca 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, stanowisko Geologa Powiatowego i Geodety Powiatowego, Wydział Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości, Wydział Infrastruktury Drogowej, 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 Radcy 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 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 poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Składniki majątkowe w chwili 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 10 000,00 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 stawek 50%, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawek 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 według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

inne informacje

--

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

SKARBNIK POWIATU

Główny księgowy *Elka*

2021-03-18

2021-03-18

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA
M. L...
Małgorzata Tuąg

Kierownik jednostki

2021-03-18

ZASTĘPCA KIEROWNIKA
Wydziału Finansowo-Budżetowego
Janina
Janina Chojalska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Starostwo Powiatowe w Kędzierzynie Koźlu
Plac Wolności 13
47-220 Kędzierzyn-Koźle

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Załącznik nr 1.1.

Numer identyfikacyjny REGON

531412208

sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.



161ACEIDCCD3A267

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		
I	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	249 581,14	0,00	249 581,14	0,00	0,00	0,00	0,00	640 185,29
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	390 604,15	0,00	249 581,14	0,00	249 581,14	0,00	0,00	0,00	0,00	640 185,29
1.1.	Grunty	3 405 987,32	0,00	15 083 020,23	0,00	15 083 020,23	3 017,55	0,00	81 510,68	84 528,23	18 404 479,32
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	7 887 968,58	0,00	620 156 222,16	0,00	620 156 222,16	1 534 559,18	0,00	0,00	1 534 559,18	626 509 631,56
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 279 641,90	0,00	523 380,28	0,00	523 380,28	159 900,00	83 279,66	0,00	243 179,66	2 559 842,52
1.4.	Środki transportu	231 290,00	0,00	909 340,64	0,00	909 340,64	394 028,00	0,00	127 025,14	521 053,14	619 577,50
1.5.	Inne środki trwałe	310 295,82	0,00	15 990,00	0,00	15 990,00	0,00	6 941,80	0,00	6 941,80	319 344,02
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	14 115 183,62	0,00	636 687 953,31	0,00	636 687 953,31	2 091 504,73	90 221,46	208 535,82	2 390 262,01	648 412 874,92

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem 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 komputerowego	0,00	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	381 904,36	0,00	12 867,34	211 060,00	223 927,34	0,00	0,00	0,00	0,00	605 831,70	8 699,79	34 353,59
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	381 904,36	0,00	12 867,34	211 060,00	223 927,34	0,00	0,00	0,00	0,00	605 831,70	8 699,79	34 353,59
1.1.	Grunty	10 171,26	0,00	3 698,64	0,00	3 698,64	0,00	0,00	0,00	0,00	13 869,90	3 395 816,06	18 390 609,42
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JS	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	1 877 200,34	0,00	25 514 414,76	358 743 972,91	384 258 387,67	0,00	0,00	922 382,76	922 382,76	385 213 205,25	6 010 768,24	241 296 426,31
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 828 073,86	0,00	98 285,70	365 315,67	463 601,37	0,00	0,00	241 958,88	241 958,88	2 049 716,35	451 568,04	510 126,17
1.4.	Środki transportu	1 18 250,00	0,00	44 953,10	888 551,94	933 505,04	0,00	0,00	516 957,54	516 957,54	534 797,50	113 040,00	84 780,00
1.5.	Inne środki trwałe	268 022,48	0,00	11 865,51	0,00	11 865,51	0,00	0,00	6 941,80	6 941,80	272 946,19	42 273,34	46 397,83
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	4 101 717,94	0,00	25 673 217,71	359 997 840,52	385 671 058,23	0,00	0,00	1 688 240,98	1 688 240,98	388 084 535,19	10 013 465,68	260 328 339,73

STAROSTA
Miłogostów

2021-03-18

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
2021-03-18

SKARBNIK POWIATU
Wielka Tęcza

Główny księgowy
2021-03-18

ZASTĘPCA KIEROWNIKA
Wydziału Finansowo-Kadrowego
Janina