

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki STAROSTWO PWIATOWE W OPATOWIE |
| 1.2 | siedzibę jednostki OPATÓW |
| 1.3 | adres jednostki 27-500 OPATÓW UL.H.SIENKIEWICZA 17 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 do 31.12.2022 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. 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 2017 r. 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 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 jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych 3) odzież i umundurowanie 4) meble i dywany 5) inwentarz żywy d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne umarza się według stawki 20% i 50%, Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu 4..... |
| 5. | inne informacje |
| 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 amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | Tabela Nr 1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | brak danych |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | brak danych |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Tabela Nr 3 |
| 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 |
| | Tabela nr 4 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | 44.718 sztuk na kwotę 22.359.000,00 zł |
| 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 Nr 2 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Brak danych |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Hipoteki w kwocie 12.828.333,20 zł, w tym: 1) Ustanowienie hipoteki na nieruchomości stanowiącej własność Powiatu Opatowskiego, oznaczonej w ewidencji gruntów pod nr 2033/8 o pow.0,5052 ha, położonej w Opatowie przy ul.Szpitalnej4, zabudowanej budynkami:1A,1B,1D, KW 00042799/7, na rzecz |

| | |
|-------|---|
| | <p>Województwa Świętokrzyskiego, pełniącego funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 w celu zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy na dofinansowanie projektu realizowanego przez Beneficjenta Szpital Św. Leona Sp. z o.o. z siedzibą w Opatowie pn. „Dzienny Dom Opieki Medycznej w Opatowie, na kwotę 2.403.371,28 zł;</p> <p>2) Ustanowienie hipoteki na nieruchomości stanowiącej własność Powiatu Opatowskiego, oznaczonej w ewidencji gruntów jako działka nr 2033/8 o pow.0,5052 ha, położonej w Opatowie przy ul. Szpitalnej 4, zabudowanej budynkami: 1A, 1B oraz 1D, KW nr K1T/00042799/7 na rzecz Województwa Świętokrzyskiego, z siedzibą 25-516 Kielce, Al. IX Wieków Kielc 3, pełniącego funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 w celu zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikającej z umowy na dofinansowanie projektu realizowanego przez Szpital Świętego Leona Sp. z o.o. z siedzibą w Opatowie pn. „Termomodernizacja Szpitala Św. Leona w Opatowie, na kwotę 10.424.961,92 zł.</p> |
| 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 |
| | Poręczenia w kwocie 3.940.157,35 zł; |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 2.069.999,86 zł |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Odprawy emerytalne 67.824,00 zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop 10.083,85 zł Nagrody jubileuszowe 69.943,63 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | 6.572.528,15 zł |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 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 |

| | |
|----|--|
| | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | |

Główny Księgowy

Beata Różycka-Skiba

(główny księgowy)

2023-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA OPATOWSKI

mgr Tomasz Staniek

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Tabela Nr 1

| lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenia wartości początkowej | | | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej |
|--------------|---|---|----------------------------------|---------------------|-----------------|---|-----------|------------------|-----------------------------------|---------------------|----------|--|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenia | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | |
| 1 | Wartości niematerialne i Prawne | 426 968,79 | | 451 205,60 | | 451 205,60 | | 32 901,86 | | | | 32 901,86 |
| 2 | Środki trwałe | 52 912 475,72 | - | 4 463 053,64 | - | 4 463 053,64 | | | | 7 715 429,79 | | 7 715 429,79 |
| 1) | Grunty | 775 845,88 | | 568 260,46 | | 568 260,46 | | | | 207 861,62 | | 207 861,62 |
| 2) | Budynki i lokale | 35 771 871,05 | | 3 435 039,55 | 26 462,33 | 3 461 501,88 | | | | 7 485 568,17 | | 7 485 568,17 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 9 502 162,36 | | - | 26 462,33 | - | 26 462,33 | | | | | |
| 4) | Kotły maszynowe energetyczne | - | | 6 500,00 | | 6 500,00 | | | | | | |
| 5) | Maszyny, urządzenia aparaty ogólnego zastosowania | 1 561 693,76 | | 280 522,45 | | 280 522,45 | | | | | | |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | - | | | | | | | | | | |
| 7) | Urządzenia techniczne | 862 291,21 | | 5 910,00 | | 5 910,00 | | | | | | |
| 8) | Środki transportu | 522 481,50 | | 30 961,50 | | 30 961,50 | | | | | | |
| 9) | Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 3 916 129,96 | | 135 859,68 | | 135 859,68 | | | | 22 000,00 | | 22 000,00 |
| RAZEM | | 53 339 444,51 | - | 4 914 259,24 | - | 4 914 259,24 | - | 32 901,86 | 7 715 429,79 | 7 715 429,79 | - | 7 748 331,65 |

| Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto składników aktywów | | |
|---|--|--------------|-------------------------------------|--------------|------------|------------------------|--|----------------------------------|----|----|
| | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | | | 17 | 18 | 19 |
| 845 272,53 | 408 499,11 | 68 977,17 | 42 091,60 | 111 068,77 | 32 901,86 | 486 666,02 | 18 469,68 | 358 606,51 | | |
| 49 660 099,57 | 18 866 160,31 | 1 943 844,10 | 337 742,13 | 2 281 586,23 | 745 740,14 | 20 402 006,40 | 34 046 315,41 | 29 258 093,17 | | |
| 1 136 244,72 | 2 061,77 | 1 302,17 | - | 1 302,17 | - | 3 363,94 | 773 784,11 | 1 132 880,78 | | |
| 31 747 804,76 | 10 054 516,75 | 1 172 094,47 | 2 351,36 | 1 174 445,83 | 745 556,80 | 10 483 405,78 | 25 717 354,30 | 21 264 398,98 | | |
| 9 475 700,03 | 3 326 516,54 | 353 768,96 | 2 351,36 | 351 417,60 | - | 3 677 934,14 | 6 175 645,82 | 5 797 765,89 | | |
| 6 500,00 | - | - | 6 500,00 | 6 500,00 | - | 6 500,00 | - | - | | |
| 1 842 216,21 | 1 477 969,20 | 23 841,45 | 210 672,45 | 234 513,90 | - | 1 712 483,10 | 83 724,56 | 129 733,11 | | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 868 201,21 | 551 306,86 | 38 972,33 | 5 910,00 | 44 882,33 | - | 596 189,19 | 310 984,35 | 272 012,02 | | |
| 553 443,00 | 348 862,98 | 68 252,23 | 800,00 | 69 052,23 | - | 417 915,21 | 173 618,52 | 135 527,79 | | |
| 4 029 989,64 | 3 104 926,21 | 285 612,49 | 113 859,68 | 399 472,17 | 183,34 | 3 504 215,04 | 811 203,75 | 525 774,60 | | |
| 50 505 372,10 | 19 274 659,42 | 2 012 821,27 | 379 833,73 | 2 392 655,00 | 778 642,00 | 20 888 672,42 | 34 064 785,09 | 29 616 699,68 | | |

STAROSTA OPIATOWSKI
mgr Tomasz Staniek

(kierownik jednostki)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Główny Księgowy
Beata Rozyczka-Skiba

(główny księgowy)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Tabela Nr 2

| lp. | grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|---------------------|--|---------------------|---|--------------------------------|
| | | 3 | 4 | wykorzystanie | rozwiązanie | 6 | |
| 1 | Należności za czynsz | 380 339,45 zł | | | | | 380 339,45 zł |
| 2 | Należności z tytułu usług geodezyjnych | 7 772,89 zł | | | 150,00 zł | | 7 622,89 zł |
| 3 | Należności za przechowywanie samochodów | 695 706,44 zł | 58 528,84 zł | 291 124,64 zł | 36 648,80 zł | | 426 461,84 zł |
| 4 | Kary umowne | 64 517,02 zł | 2 412,95 zł | | | | 66 929,97 zł |
| 5 | Odsetki od czynszu | 102 368,40 zł | | | | | 102 368,40 zł |
| 6 | Należność za wyposażenie | 1 476,40 zł | | | | | 1 476,40 zł |
| 7 | Grzywny i koszty egzekucyjne | 440,00 zł | | | | | 440,00 zł |
| 8 | Należności z tytułu wieczystego użytkowania gruntów | 282 627,99 zł | 19 054,09 zł | | 20 163,37 zł | | 281 518,71 zł |
| 9 | Kary pieniężne | - zł | 4 727,02 zł | | | | 4 727,02 zł |
| | RAZEM | 1 535 248,59 zł | 84 722,90 zł | 291 124,64 zł | 56 962,17 zł | | 1 271 884,68 zł |

Główny Księgowy
Beata Różyczka-Skiba
 (główny księgowy)

2023-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

STABOŚTA OPATOWSKI
mgr Tomasz Stanięk
 (kierownik jednostki)

Grunt w wieczystym użytkowaniu

Tabela Nr 3

| lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|-----------------------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Prawo wieczystego użytkowania gruntów - działka 140/56 | Włostów gm. Lipnik pow. 0,0016 ha | 26,62 | - | - | 26,62 |
| 2 | Prawo wieczystego użytkowania gruntów - działka 140/119 | Włostów gm. Lipnik pow. 7,8668 ha | 130 190,32 | - | - | 130 190,32 |
| RAZEM | | | 130 216,94 | - | - | 130 216,94 |

Główny Księgowy
Beata Różycka-Skiba

(główny księgowy)

STABOŚTA OPATOWSKI
mgr Tomasz Słaniek

(kierownik jednostki)

2023-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

| lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------|------------------|----------------------------------|--|-----------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 487 | 93 914,24 | | 4 354,00 | 89 560,24 |
| 2 | 809 | 3 697,50 | - | - | 3 697,50 |
| SUMA | | 97 611,74 | - | 4 354,00 | 93 257,74 |

Główny Księgowy

Beata Różycka-Skiba

(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

STAROSTA OPATOWSKI

Tomasz Staniek
mgr Tomasz Staniek