

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 01.01.2020 do 31.12.2020 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
	31.718 sztuk na kwotę 15.859.000 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
	Nie dotyczy
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
	Poręczenia w kwocie 5.754.290,83 zł; 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 KIIIT/00029131/0, na rzecz 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
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
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne 57.400,02 zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop 3.477,92 zł Nagrody jubileuszowe 74.457,25 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
	4.773.664,97 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)

2021-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

STARSZY KIEROWNIK JEDNOSTKI

 mgr Tomasz Janiak

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1

Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego		Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego	
	12	13	14	15	16			17	18	19	20
367 126,89	319 021,91	8 455,68	42 052,86	1 438 279,15	272 352,32	50 508,54	2 403,56	367 126,89	8 455,68	0,00	
48 691 638,65	22 514 247,91	-	-	759,60	-	1 710 631,47	8 491 171,84	15 733 707,54	33 006 183,18	32 957 931,11	
982 411,88	-	-	-	755 320,23	-	759,60	-	759,60	244 748,50	981 652,28	
32 716 858,70	7 634 200,76	755 320,23	-	355 188,28	-	755 320,23	-	8 389 520,99	24 882 864,73	24 327 337,71	
9 502 162,36	2 615 346,53	355 188,28	-	-	-	355 188,28	-	2 970 534,81	6 670 206,10	6 531 627,55	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1 499 376,27	1 484 279,36	14 767,51	139 992,14	-	-	154 759,65	205 226,71	1 433 812,30	860,00	65 563,97	
-	23 217,48	-	-	-	-	-	23 217,48	-	-	-	
856 817,71	496 017,13	74 108,97	-	79 246,85	400,00	74 108,97	75 765,07	494 361,03	437 849,77	362 456,68	
522 602,50	189 590,28	79 246,85	-	-	-	79 646,85	-	269 237,13	202 612,22	253 365,37	
2 611 409,23	10 071 596,37	158 887,71	131 960,18	-	-	290 847,89	8 186 962,58	2 175 481,68	567 041,86	435 927,55	
49 058 765,54	22 833 269,82	1 446 734,83	314 405,18	-	-	1 761 140,01	8 493 575,40	16 100 834,43	33 014 638,86	32 957 931,11	

Główny Księgowy

Beata Różycka-Skiba

(główny księgowy)

2021-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

STANISŁAW OPATOWSKI
mgr Tomasz Staniak

(kierownik jednostki)

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	
			zwiększenia	wykorzystanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności za czynsz	380 339,45 zł				380 339,45 zł
2	Należności z tytułu usług geodezyjnych	7 772,89 zł				7 772,89 zł
3	Należności za przechowywanie samochodów	648 850,90 zł	143 896,36 zł	28 532,66 zł	14 192,50 zł	750 022,10 zł
4	Kary umowne	40 946,09 zł				40 946,09 zł
5	Odstetki	102 368,40 zł				102 368,40 zł
6	Należność za wyposażenie	1 476,40 zł				1 476,40 zł
7	Główny i koszty egzekucyjne	440,00 zł				440,00 zł
	RAZEM	1 182 194,13 zł	143 896,36 zł	28 532,66 zł	14 192,50 zł	1 283 365,33 zł

Główny Księgowy
Beata Różycka-Skiba
(główny księgowy)

2021-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

STANISŁAW OPIATOWSKI
mgr Tomasz Staniak

(kierownik jednostki)

Grunty 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 nr 40/56	Włostów gm. Lipnik pow. 0,0016 ha	-	26,62	-	26,62
2	Prawo wieczystego użytkowania gruntów - działka nr 40/119	Włostów gm. Lipnik pow. 7,8668 ha	-	130 190,32	-	130 190,32
RAZEM				130 216,94	-	130 216,94

Główny Księgowy
Beata Różycka-Skibiła
 (główny księgowy)

2021-03-26
 (rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA OPATOWSKI
mgr Tomasz Staniak

(kierownik jednostki)

Tabela nr 4

Środki trwale nieamortyzowane 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	43 159,48	77 840,00		120 999,48
2	808	-	3 697,50		3 697,50
	Razem	43 159,48	81 537,50	-	124 696,98

Główny Księgowy

Beata Różycka-Skiba

(główny księgowy)

2021-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA OPATOWSKI



mgr Tomasz Stańiek

(kierownik jednostki)