

INFORMACJA DODATKOWA za rok 2022

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki

Powiat Tarnogórski

1.2. Siedziba jednostki

ul. Karłuszowiec 5
42-600 Tarnowskie Góry

1.3. Adres jednostki

ul. Karłuszowiec 5
42-600 Tarnowskie Góry

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

jednostka samorządu terytorialnego - administracja samorządowa

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2022

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Informacja dodatkowa - łączna 25 jednostek

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

4a Starostwo Powiatowe w Tarnowskich Górach

1. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o przyjęte zasady (politykę) rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem Starosty Tarnogórski nr 13/2020 z dnia 6 lutego 2020 roku późn. zm. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz Rozporządzeniem 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. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych i jednakowej wyceny aktywów aby informacje zawarte w sprawozdaniach finansowych były porównywalne.
3. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z tym, że:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupów oraz jako elementy składowe budownictwa inwestycyjnego – wg cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po ewentualnej aktualizacji wyceny składnika), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
 - b) składniki majątkowe ewidencjonowane w następstwie otrzymanej decyzji administracyjnej – najczęściej wg wartości brutto i umorzenia wymienionych w decyzji

- c) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonym o odpisy z tytułu ewentualnej utraty ich wartości
 - d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia
 - e) należności – w kwocie wymagającej zapłaty obejmującej odsetki za zwłokę, z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych
 - f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty
 - g) rezerwy – nie tworzy się tej kategorii na przyszłe koszty odpraw emerytalnych, urlopów itp.
 - h) pozostałe składniki aktywów i pasywów – wg wartości nominalnych
5. Ewidencji wartościowej podlega całe wyposażenie.
 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
 7. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się m.in.:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne
 - b) środki dydaktyczne
 8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
 9. Zapasy materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia (zakup).
 10. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, z zastrzeżeniem, że:
 - a) odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych
 - b) odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze (w tym ZFŚS)
 - c) odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.
 11. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od tytułu należności, której dotyczy odpis aktualizacji.
 12. Wynik finansowy ustalany jest poprzez przeksięgowania kosztów rodzajowych (nie prowadzi się kont kosztów w zespole „5”) a także pozostałych kont wynikowych na konto „860”. Następstwem prowadzenia kosztów u układzie rodzajowym (konta zespołu „4”) jest prezentacja wyniku finansowego w porównawczym wariancie rachunku zysków i strat.

4b

Dom Pomocy Społecznej w Łubiu, Dom Pomocy Społecznej w Miedarach, Dom Pomocy Społecznej Przyjaźń w Tarnowskich Górach

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg wartości początkowej, za którą uważa się cenę nabycia lub w wart. przeszacowanej
 - b) środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, według wartości określonej w decyzji
 - c) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- a) Odpisów umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się na koniec roku.
- 4. Jednostka dokonuj wyceny aktywów finansowych - rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.
- 5. Jednostka dokonuj wyceny materiałów- w cenach zakupu
- 6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności
 - b) dla zobowiązań- w kwocie wymaganej zapłaty
 - c) fundusze - w wartości nominalnej

4c Powiatowy Zespół Obsługi Finansowej Oświaty oraz wszystkie jednostki oświatowe

- 1. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o przyjęte zasady (politykę) rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniami Dyrektorów jednostki. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz Rozporządzeniem 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. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych i jednakowej wyceny aktywów aby informacje zawarte w sprawozdaniach finansowych były porównywalne.
- 3. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- 4. Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według:
 - a) cen nabycia (zakupu)
 - b) kosztów wytworzenia
 - c) wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 5. Ewidencji wartościowej podlega wyposażenie o wartości powyżej 1.500,00 zł.
- 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 7. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się m.in.:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu
 - c) meble i dywany
 - d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
- 8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
- 9. Zapasy materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia (zakupu).

10. Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej załaty.
11. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, z zastrzeżeniem, że:
 - a) odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodu budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych
 - b) odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze (w tym ZFŚS)
 - c) odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.
12. odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od tytułu należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

4d Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach

Zasady Polityki Rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem nr 09/2022 Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach z dnia 01.03.2022r. w sprawie Zakładowego Planu Kont oraz zasad Polityki Rachunkowości.

2. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 400,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty oraz prowadzi ewidencję ilościową,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 400,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz prowadzi ewidencję ilościową – wartościową,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, prowadzi ewidencję ilościową – wartościową, oraz dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową od wartości początkowej według stawek wynikających z tabel amortyzacyjnych,
 - d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł umarzane są jednorazowo w momencie oddawania ich do eksploatacji. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo pod datą 31.12 za okres całego roku.
4. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, uwzględniając rzeczywiste poniesione w momencie nabycia lub wytworzenia koszty.
5. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.
7. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych do rozliczenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

4e Powiatowy Urząd Pracy w Tarnowskich Górach

1. Metody wyceny:
 - a) wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
 - b) należności wycenia się w kwocie wymagalnej, tj. w wartości nominalnej należności powiększonej o ewentualne odsetki za zwłokę.
 - c) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. wartości nominalnej rozrachunku powiększonej o ewentualne należne kontrahentowi odsetki.
 - d) środki trwałe wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
2. Zasady amortyzacji:

- a) odpisów amortyzacyjnych od danego tytułu wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej, jednorazowo za okres całego roku, tj. na dzień 31 grudnia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3.500,00 PLN są amortyzowane jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
- b) odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego dokonuje się drogą planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Jako podstawową zasadę przyjmuje się, że środki trwałe amortyzuje się metodą liniową jednorazowo za okres całego roku, tj. na dzień 31 grudnia. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej, tj. do 3.500,00 PLN są amortyzowane jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
3. Wynik Finansowy:
 - wynik finansowy jednostki ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 "Wynik Finansowy".
4. Odpisy aktualizujące należności: Odpisy aktualizujące należności tworzy się wg zasady ostrożnej wyceny dla nieściągalnych należności Funduszu Pracy, znajdujących się w Sądzie.

4f

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątkowe o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł. jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
 - b) składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej kwoty 350 zł. ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej
 - c) składniki majątkowe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 350 zł. mogą być ujmowane w ewidencji ilościowej
 - d) przedmioty wyposażenia o niskiej wartości nabycia do kwoty 105 zł. mogą być przekazywane do bezpośredniego zużycia bez konieczności ewidencjonowania
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) amortyzacja dokonywana jest metodą liniową
 - b) odpisy amortyzacyjne dokonuje się stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
 - c) jako jednostka zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na koniec roku
 - d) odpisy amortyzacyjne nalicza się nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania
 - e) dla pozostałych środków trwałych stosuje się zasady amortyzacji polegające na dokonaniu odpisów jednorazowych w momencie przyjęcia tych środków do użytkowania
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według ceny nabycia
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów według rzeczywistych cen ich zakupów
6. Przychody do magazynów ujmowane są według rzeczywistych cen ich zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO (pierwsze wyszło, pierwsze wyszło)

4g

Zarząd Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) cen nabycia (zakupu)
 - b) kosztów wytworzenia
 - c) wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualnie odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
 - d) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonywane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są i amortyzowane, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
 - b) nie umarza się gruntów,
 - c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł (tj. pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne) są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Na dzień powstania należności wycenia się według wartości nominalnej.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów według rzeczywistych cen zakupu, przez które rozumie się ceny podawane na fakturach, rachunkach lub umowach łącznie z podatkiem od towarów i usług. VAT. W przypadku gdy zakup służy sprzedaży opodatkowanej to przyjmuje się w kwocie netto.
6. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO (pierwsze przyszło- pierwsze wyszło).
7. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizacyjne należności przeterminowane tworzy się metodą wiekowania w zależności od okresu zalegania z płatnością w miesiącach w następujących wysokościach.
 - do 6 miesięcy zalegania z płatnością - bez opisu aktualizującego
 - od 6 do 12 miesięcy zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 50% wartości należności,
 - powyżej roku zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 80% wartości należności.
 - b) Nie stosuje się zasady wiekowania do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych, kwestionowanych przez dłużników, dochodzących na drodze sądowej.
 - c) Mając na uwadze zasadę ostrożnej wyceny, odpisy aktualizujące wartość należności również uwzględniają te przyczyny ich dokonania, które wystąpiły po dniu bilansowym, ale zostały ujawnione do dnia sporządzenia bilansu, np. zgon kontrahenta, postanowienie o upadłości, spłata należności.
8. Środki pieniężne w kasie rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

4h Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Tarnowskich Górach

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne prawne - wg wartości początkowej, za którą uważa się cenę nabycia lub w wart. przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- b) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości
- c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- d) należności niezaliczane do aktywów finansowych wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
- a) dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarczy na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności.
- c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności.
- Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwote można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, skutków toczącego się postępowania sądowego.
- 4.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | I. Wartości niematerialne i prawne | 1.1. Grunty | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1.4. Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe |
|---|------------------------------------|----------------|--|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Wartość – stan na początek roku obrotowego | 1 405 201,17 | 73 092 592,64 | 192 231 262,08 | 8 155 001,68 | 7 237 652,70 | 7 749 237,70 |
| Zwiększenia wartości początkowej: | 55 350,00 | 31 152 475,46 | 30 635 983,36 | 331 298,04 | 2 160 054,00 | 6 353 350,67 |
| - aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przychody | 55 350,00 | 31 152 475,46 | 30 635 983,36 | 331 298,04 | 2 160 054,00 | 6 353 350,67 |
| - przemieszczenie (między grupami) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia wartości początkowej: | 2 788,90 | 1 166 735,76 | 2 573 759,52 | 245 297,78 | 171 089,35 | 2 910 687,82 |
| - zbycie | 0,00 | 0,00 | 2 573 759,52 | 0,00 | 0,00 | 2 851 304,31 |
| - likwidacja | 2 788,90 | 0,00 | 0,00 | 234 412,78 | 0,00 | 59 383,51 |
| - inne | 0,00 | 1 166 735,76 | 0,00 | 10 885,00 | 171 089,35 | 0,00 |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego | 1 457 762,27 | 103 078 332,34 | 220 293 485,92 | 8 241 001,94 | 9 226 617,35 | 11 191 900,55 |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | 1 302 068,06 | 0,00 | 79 084 085,19 | 6 360 085,28 | 6 461 403,24 | 3 240 458,77 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: | 71 229,84 | 0,00 | 6 362 320,64 | 357 297,48 | 221 316,02 | 1 287 367,91 |
| - aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|---|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| - amortyzacja za rok obrotowy | 71 229,84 | 0,00 | 6 292 163,83 | 357 297,48 | 221 316,02 | 1 230 766,05 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 70 156,81 | 0,00 | 0,00 | 56 601,86 |
| Zmniejszenie umorzenia | 2 788,90 | 0,00 | 123 630,37 | 248 232,33 | 171 089,35 | 59 383,51 |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | 1 370 509,00 | 0,00 | 85 322 775,46 | 6 469 150,43 | 6 511 629,91 | 4 468 443,17 |
| Wartość netto składników aktywów: | | | | | | |
| - stan na początek roku | 103 133,11 | 73 092 592,64 | 113 147 176,89 | 1 794 916,40 | 776 249,46 | 4 508 778,93 |
| - stan na koniec roku | 87 253,27 | 103 078 332,34 | 134 970 710,46 | 1 771 851,51 | 2 714 987,44 | 6 723 457,38 |

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie dotyczy
- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie dotyczy
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---|--|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Prawo użytkowania wieczystego Tarnowskie Góry, ul. Sienkiewicza 16, działka nr 5839/71 o pow. 0,1830 ha, (powstała z podziału działki nr 4512/71 o pow. 0,2030 ha) zapisana w KW nr GL1T/00040366/4 | Powierzchnia: 0,1830 ha Wartość: 238 137,90 | 234 600,00 | 3 537,90 | 0,00 | 238 137,90 |
| 2. | Prawo użytkowania wieczystego działki nr 1810/2 o pow. 0,0325 ha położonej w Tarnowskich Górach w rejonie ronda im.Ks.F.Błachnickiego KW nr GL1T/00060807/4 | Powierzchnia: 0,0325 ha Wartość: 29 445,00 | 29 445,00 | 0,00 | 0,00 | 29 445,00 |

- 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

| GR. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | Budynki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Obiekty inż.. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Kotły i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|-------------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 4 | Maszyny, urządzenia og. | 38 403,67 | 0,00 | 0,00 | 38 403,67 |
| 5 | Maszyny, urządzenia sp. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Urządzenia techniczne | 14 760,00 | 0,00 | 0,00 | 14 760,00 |
| 7 | Środki transportu | 8 100 251,09 | 13 938,75 | 63 394,99 | 8 050 794,85 |
| 8 | Narzędzia, przyrządy | 72 755,44 | 0,00 | 0,00 | 72 755,44 |
| | Razem | 8 226 170,20 | 13 938,75 | 63 394,99 | 8 176 713,96 |

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| L.p. | Wyszczególnienie | Liczba | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---|--------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Akcje - AT GROUP SA | 36200 | 36 200,00 | 0,00 | 0,00 | 36 200,00 |
| 2. | Akcje -WSP SA | 20941 | 19 066 000,00 | 1 875 000,00 | 0,00 | 20 941 000,00 |
| 3. | Udziały - Inkubator Przedsiębiorczości sp.z o.o. | 3943 | 3 943 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 943 000,00 |
| 4. | Dłużne papiery wartościowe - obligacje komunalne wyemitowane w 2019 - 7 serii C19-I19 | 3500 | 4 000 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 3 500 000,00 |
| 5. | Dłużne papiery wartościowe - obligacje komunalne wyemitowane w 2015 - 5 serii D15-H15 | 8855 | 11 155 000,00 | 0,00 | 2 300 000,00 | 8 855 000,00 |

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

| L.p. | Grupa należności (wg układu bilansu) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--|---------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | |
| 1. | A.III. Należności długoterminowe | 342 112,50 | 13 603,56 | 48 249,35 | 72 166,80 |
| 2. | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług | 205 941,60 | 60 729,49 | 0,00 | 0,01 |
| 3. | B.II.2. Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|----|---|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 4. | B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | B.II.4. Pozostałe należności | 18 596 585,38 | 3 840 977,26 | 298 541,86 | 1 716 041,06 | 20 422 979,72 |

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1. | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Ogółem rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

| L.p. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | | | | | | | Razem | |
|------|---|-------------------------|--------------|------------------------|--------------|--------------|------------|---------------|---------------|-------|------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | | | powyżej 5 lat | | | |
| | | stan na | | | | | | | | | |
| | | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ |
| 1. | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych - obligacje | 6 505 673,97 | 6 696 502,21 | 5 827 091,78 | 3 797 253,62 | 1 566 501,38 | 780 537,12 | 13 899 267,13 | 11 274 292,95 | | |
| 3. | inne zobowiązania finansowe (wekslowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| 7. | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 6 505 673,97 | 6 696 502,21 | 5 827 091,78 | 3 797 253,62 | 1 566 501,38 | 780 537,12 | 13 899 267,13 | 11 274 292,95 |

1.10. Kwota 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

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązań | Dodatkowe informacje |
|------|---|------------------|---|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | 15 459,84 | Umowa leasingu dotyczy samochodu osobowego Skoda Superb |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | 22 854,86 | Umowa leasingu dotyczy samochodu Fiat Ducato |
| 3. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | 110 359,55 | Umowa leasingu dotyczy samochodu Toyota Proace Verso |

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

| L.p. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
|------|---------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Weksle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Hipoteka | 1 515 500,00 | 1 015 500,00 | 1 515 500,00 | 1 015 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem | 1 515 500,00 | 1 015 500,00 | 1 515 500,00 | 1 015 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.12. Łączna kwota 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

| L.p. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan | |
|------|--|------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: | | |

| | | | |
|----|-------------------------------------|-------------------|---------------------|
| | udzielone dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Kaucje i wadia | 744 480,22 | 2 097 580,10 |
| | Ogółem | 744 480,22 | 2 097 580,10 |

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

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|------|---|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 299 047,70 | 453 887,89 |
| | archiwizacja dokumentów | 26 639,44 | 25 899,40 |
| | prenumerata | 1 982,79 | 2 107,79 |
| | licencje | 16 826,77 | 13 835,95 |
| | Należności lat przyszłychzaliczane do przychodów | 157 505,68 | 237 216,45 |
| | polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | 96 093,02 | 174 828,30 |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów | 2 976 572,58 | 3 072 681,20 |
| | Należności rodziców biologicznych przypadające na lata przyszłe | 477 781,43 | 339 483,29 |
| | Należności z tytułu decyzji za zajęcia pasa drogowego | 2 489 051,49 | 2 720 654,46 |
| | Należności z tytułu podpisanych ugód z osobami fizycznymi | 9 739,66 | 12 543,45 |

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|-------------------------------|--------------|----------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne i rentowe | 1 050 659,71 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 1 412 566,54 | |
| 3. | Inne w tym: | 269 797,45 | |
| | ekwivalent za odzież ochronną | 57 779,27 | |

| | |
|---|---------------------|
| pomoc zdrowotna dla nauczycieli | 59 569,47 |
| świadczenia wynikające z przepisów BHP (np. okulary do pracy przy komputerze, woda) | 113 307,55 |
| odprawy z paragrafu 3020 | 27 141,16 |
| jednorazowe świadczenie na start | 12 000,00 |
| Ogółem | 2 733 023,70 |

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 - nie dotyczy

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------------------|-------|----------------------|
| 1. | Przychody: | 0,00 | |
| | o nadzwyczajnej wartości | 0,00 | |
| 2. | Koszty: | 0,00 | |
| | - o nadzwyczajnej wartości, | 0,00 | |

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych - nie dotyczy

2.5. Inne informacje

1. Wzajemne rozliczenia pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu

- a) nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne od jednostek organizacyjnych Powiatu 2 849 010,15
- b) nieodpłatnie przekazane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednostkom organizacyjnych Powiatu 2 849 010,15

SKARBNIK
[Podpis]
 Mariusz Dziwinski
 (główny księgowy)

STAROSTA
[Podpis]
 Krystyna Kosmala
 (kierownik jednostki)

