

INFORMACJA DODATKOWA

I. Informacja identyfikująca jednostkę

- 1.1 Nazwa jednostki **POWIAT CIESZYŃSKI**
- 1.2 Adres siedziby jednostki **43-400 Cieszyn, ul. Bobrecka 29**
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki **7511Z**
- 2 Okres objęty sprawozdaniem **01.01.2018-31.12.2018**
3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne **sprawozdanie łączne obejmuje 28 jednostek budżetowych**

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

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 majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł (wyposażenie) jednostka zalicza bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki te, zaliczane do pozostałych środków trwałych, podlegają ewidencji ilościowej w programie Środki Trwałe,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej.

Od tego rodzaju składników majątku jednostka jednorazowo dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza

do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania (w programie Środki Trwałe), natomiast łączną sumę rocznego umorzenia przypisuje się na koniec każdego roku budżetowego w programie księgowym FK.

3. Materiały wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

- 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.**

Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg 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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja inne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 387 527		189 123		189 123		1 450		1 450	1 575 200
2.	Grunty	9 477 864	2 316 285	4 310	350 019	2 670 614	35 055		2 797 908	2 832 963	9 315 515
2.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	69 500	506 581			506 581				0	576 081
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	250 929 911	234 904	25 184 223	26 099 052	51 518 179		128 810	27 597 405	27 726 214	274 721 876
4.	Urządzenia i techniczne i maszyny	14 206 986		992 402	32 884	1 025 286	3 177	475 097	230 698	708 972	14 523 300
5.	Środki transportu	8 833 672		1 026 424		1 026 424	20 984	41 300	1 351 171	1 413 455	8 446 641
6.	Inne środki trwałe	3 920 181		407 119	102 647	509 766		338 946	70 462	409 408	4 020 538
7.	Środki trwałe w budowie	9 976 808		39 191 854		39 191 854			43 042 710	43 042 710	6 125 952
8.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6+7)	297 345 422	2 551 189	66 806 331	26 584 603	95 942 123	59 216	984 153	75 090 354	76 133 723	317 153 822

L.p.	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	1 367 293		113 335		113 335	1 450	1 479 178	20 234	96 022
2.	0				0		0	9 477 864	9 315 515
2.1	0				0		0	69 500	576 081
3.	82 607 393	5 873	9 190 915	121 999	9 318 786	2 095 194	89 830 985	168 322 518	184 890 891
4.	10 838 308		756 079	32 884	788 963	675 556	10 951 715	3 368 678	3 571 584
5.	7 176 239		460 233		460 233	1 200 163	6 436 310	1 657 433	2 010 331
6.	3 757 554		433 711	98 251	531 962	393 240	3 896 275	162 627	124 263
7.	0				0		0	9 976 808	6 125 952
8.	104 379 494	5 873	10 840 937	253 133	11 099 943	4 364 152	111 115 285	192 965 927	206 038 536

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - brak informacji

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartości aktywów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4 Wartości gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p	Treść (nr działki, nazwa działki)	Obręb	Położenie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
1	działka 22/19; budynek starostwa	33	Cieszyn	21 327
2	działka 37/8, pod zabudowę	Wisła	Wisła	667 818
3	pgr 1337/29, pgr 1337/32; działki dojazdowe	Zebrzydowice Dolne	Zebrzydowice	10 600
4	prg 1135, prg 942, prg 1018, prg 1029, prg1091; działki pod zabudowę	Zebrzydowice Dolne	Zebrzydowice	7 590
5	pgr 215/15, budynek szkoły	Międzywiec	Międzywiec	35 200
6	działka 550; pod zabudowę	1	Skoczów	69 500
7	pb 5254; pod salą gimnastyczną	Ustroń	Ustroń	22 189
8	pb 5255; budynek szkoły i warsztatu	Ustroń	Ustroń	289 902
9	pgr 217/2; boisko szkolne	Ustroń	Ustroń	68 100
10	pgr 305/6; teren zielony - skwer przy szkole	Ustroń	Ustroń	64 600
Razem wartość użytkowania wieczystego				1 256 826

1.5 Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Urządzenia i techniczne i maszyny	1 054 078	13 396	30 322	1 037 152
2.	Środki transportu	3 419 978	2 618 916		6 038 894
3.	Inne środki trwałe	57 498			57 498
Razem		4 531 554	2 632 312	30 322	7 133 543

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

Posiadane papiery wartościowe

L.p	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	55,047	15 676
2.	Dłużne papiery wartościowe		

1.7 Dane o odpisach aktualizujących 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 zagrożonych pożyczek).

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

L.p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu środków w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Rozrachunki z odbiorcami	372 588	278 653		1 994	649 247
2	Rozrachunki z dostawcami	320	5 287			5 608
3	Należne dochody budżetowe	-	-			-
4	Pozostałe należności	26 662	6 621			33 283
Razem odpisy aktualizujące należności		399 571	290 562	-	1 994	688 139

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

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	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerw:					

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

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

Zobowiązania według okresów wymagalności

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		stan na			
		BZ	BZ	BZ	
1	kredyty i pożyczki	1 748 750	8 284 777	9 088 521	19 122 048
2	z tytułu emisji dłużnych papierów				
3	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)				
4	zobowiązania wobec budżetów				
5	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				
6	z tytułu wynagrodzeń				
7	pozostałe				
Razem		1 748 750	8 284 777	9 088 521	19 122 048

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. -nie dotyczy

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczeń		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								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem:								

1.12 łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie-wykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	5 591 714	4 492 555
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem:	5 591 714	4 492 555

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 z zobowiązaniem zapłaty za nie.**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na
		koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	14 095
	- zaliczka na zimowisko	13 850
	- przedpłata abonamentu RTV	245
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	408 000

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**Otrzymane gwarancje i poręczenia**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:		

1.15 Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	919 186	
2.	Nagrody jubileuszowe	934 576	
3.	Inne	352 771	
4.	Ogółem	2 206 533	

1.16 Inne informacje

Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami: w bilansie zobowiązania na kwotę 4.333,62zł i należności na kwotę 4.333,62zł; w rachunku zysków i strat: kosztów na kwotę 28.509,40zł i przychodów na kwotę 28.509,40zł; w zestawieniu zmian w funduszu: zwiększeń funduszu na kwotę 25.612.409,88zł i zmniejszeń funduszu na kwotę 25.612.409,88zł.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	2 000	
2.	Towary		

2.2. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:		
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. 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

1.	Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	46 253 195
2.	Udział w podatku dochodowym od osób prawnych	1 856 029

2.4. Inne informacje**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki****4. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Formę i zakres informacji określa jednostka we własnym zakresie - w zależności od rodzajów prowadzonej działalności oraz wielkości i struktury zatrudnienia.

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	503
2.	Pracownicy na stanowiskach nieurzędniczych	421
3.	Pracownicy fizyczni	
4.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych lub wychowawczych	25
5.	Nauczyciele	552
6.	Ogółem	1501