


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Grabowa 3 40-172 Katowice Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 072181706		Wersja: korekta nr 1  F73B13F5449AA505

Wstęp

podstawowy przedmiot działalności

Nazwa jednostki: Powiat Bielski Siedziba jednostki: Bielsko-Biała, ul. Piastowska 40 Adres jednostki: Bielsko-Biała, ul. Piastowska 40 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej Okres objęty sprawozdaniem: 2021 rok Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 16 jednostek samobilansujących się.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

<p>Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:</p> <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, a w szczególności:</p> <p>a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmowane się w księgach rachunkowych wg ceny ich zakupu lub wytworzenia, a w przypadku otrzymania od innej jsfp, wg kwot wskazanych w decyzji właściwego organu lub wg wartości księgowej wskazanej w dokumencie „PT”.</p> <p>b) Środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte), na dzień bilansowy, wycenia się wg wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich wytworzenie lub nabycie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania.</p> <p>4. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedobotu.</p> <p>5. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>6. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych. Amortyzacji dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>7. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu.</p> <p>8. Ponoszone koszty i ich rozliczenie ujmuje się tylko w układzie rodzajowym.</p> <p>9. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, w odniesieniu do:</p> <p>1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości</p> <p>- do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,</p> <p>2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego</p> <p>- w pełnej wysokości należności,</p> <p>3) 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</p> <p>- do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,</p> <p>4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego</p> <p>- w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania, np. odsetki, koszty upomnień,</p> <p>5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności,</p> <p>- w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego na nieściągalne należności.</p> <p>11. Nie podlegają odpisowi aktualizującemu należności zabezpieczone hipoteką lub zastawem skarbowym lub gwarancją.</p> <p>12. Należności z poszczególnych grup aktualizuje się według poniższych zasad:</p> <p>1) należności z tytułu opłat nałożonych decyzjami administracyjnymi:</p> <p>a) należności co do których otrzymano postanowienie o umorzeniu postępowania egzekucyjnego – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności,</p> <p>b) w pozostałych przypadkach, należności:</p> <p>- do 1 roku od terminu wymagalności – bez odpisu aktualizującego,</p> <p>- powyżej 1 roku od terminu wymagalności – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.</p> <p>2) należności z tytułu umów cywilno-prawnych:</p> <p>a) do 1 roku od terminu wymagalności – bez odpisu aktualizującego,</p> <p>b) powyżej 1 roku od terminu wymagalności do 2 lat – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,</p>

- c) powyżej 2 lat od terminu wymagalności – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności,
3) pozostałe należności:
a) do 1 roku od terminu wymagalności – bez odpisu aktualizującego,
b) powyżej 1 roku od terminu wymagalności – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

inne informacje

W sprawozdaniach finansowych Starostwa Powiatowego zostały ujęte przychody z tytułu subwencji, dotacji, udziałów i inne, nieujęte w planach finansowych pozostałych jednostek budżetowych, jak również koszty związane z obsługą długu.

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 wieczystość 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

2022-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.				
							 51A35BAED76F3E32				
Numer identyfikacyjny REGON 072181706		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.									
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)
1	2	3	aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne	7	zbycie	likwidacja	inne	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 162 291,93	0,00	5 247 863,92	67 144,62	5 315 008,54	0,00	470,00	66 920,52	67 390,52	10 409 909,95
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	54 241,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 241,40
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	5 216 533,33	0,00	5 247 863,92	67 144,62	5 315 008,54	0,00	470,00	66 920,52	67 390,52	10 464 151,35
1.1.	Grunty	59 137 151,46	0,00	16 567 733,05	32 202 214,94	48 769 947,99	0,00	0,00	24 375 854,60	24 375 854,60	83 531 244,85
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	401 883 533,07	685 891,64	6 923 605,17	9 696 111,92	17 305 608,73	0,00	44 644,84	3 516 529,83	3 561 174,67	415 627 967,13
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 721 909,54	0,00	738 235,48	25 823,50	764 058,98	0,00	477 230,03	127 365,95	604 595,98	4 881 372,54
1.4.	Środki transportu	2 209 204,96	0,00	243 898,00	0,00	243 898,00	27 475,00	0,00	145 000,00	172 475,00	2 280 627,96
1.5.	Inne środki trwałe	317 876,60	0,00	0,00	15 947,77	15 947,77	0,00	0,00	15 947,77	15 947,77	317 876,60
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	468 269 675,63	685 891,64	24 473 471,70	41 940 098,13	67 099 461,47	27 475,00	521 874,87	28 180 698,15	28 730 048,02	506 639 089,08


Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie 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	5 153 533,05	0,00	167 809,49	0,00	167 809,49	0,00	470,00	66 920,52	67 390,52	5 253 952,02	8 758,88	5 155 957,93
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	54 241,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 241,40	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	5 207 774,45	0,00	167 809,49	0,00	167 809,49	0,00	470,00	66 920,52	67 390,52	5 308 193,42	8 758,88	5 155 957,93
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 137 151,46	83 531 244,85
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	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	118 548 541,27	0,00	16 637 661,02	1 760 495,45	18 398 156,47	0,00	2 976,32	3 025 943,69	3 028 920,01	133 917 777,73	283 334 991,80	281 710 189,40
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 857 621,02	475,10	218 718,08	24 863,50	244 056,68	0,00	476 398,76	126 405,95	602 804,71	3 498 872,99	864 288,52	1 382 499,55
1.4.	Środki transportu	1 703 385,94	0,00	205 559,99	66 500,03	272 060,02	27 475,00	0,00	141 500,03	168 975,03	1 806 470,93	505 819,02	474 157,03
1.5.	Inne środki trwałe	290 492,73	0,00	17 125,25	15 896,56	33 021,81	0,00	0,00	15 896,56	15 896,56	307 617,98	27 383,87	10 258,62
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	124 400 040,96	475,10	17 079 064,34	1 867 755,54	18 947 294,98	27 475,00	479 375,08	3 309 746,23	3 816 596,31	139 530 739,63	343 869 634,67	367 108 349,45

2022-04-20


Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień


Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Numer identyfikacyjny REGON 072181706			 A663A841542877C8
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							
Numer identyfikacyjny REGON 072181706		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.				4C159FA2D632FBF3	
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<hr/> Główny księgowy	<hr/> 2022-04-20 rok, miesiąc, dzień	<hr/> Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie		Załącznik nr 1.4.		
						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		041C03870ED53193		
072181706						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyscie - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyscie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	pgr.4274/95 Czechowice - Dziedzice ul.Węglowa	powierzchnia (m²)	814,00	0,00	0,00	814,00
		Wartość (zł)	27 389,00	0,00	0,00	27 389,00
2	dz. 169/26 pow. 1180 m2 Bestwina Ob. Kaniów	powierzchnia (m²)	1 180,00	0,00	0,00	1 180,00
		Wartość (zł)	10 030,00	33 630,00	0,00	43 660,00
3	dz. 169/25 pow. 258 m2 Bestwina Ob. Kaniów	powierzchnia (m²)	258,00	0,00	0,00	258,00
		Wartość (zł)	2 193,00	0,00	0,00	2 193,00
4	dz. 171/38 pow. 3908 m2 Bestwina Ob. Kaniów	powierzchnia (m²)	3 908,00	0,00	0,00	3 908,00
		Wartość (zł)	4 220,64	120 874,44	0,00	125 095,08
5	dz. 169/18 pow. 54 m2 Bestwina Ob. Kaniów	powierzchnia (m²)	27,00	0,00	0,00	27,00
		Wartość (zł)	229,50	769,50	0,00	999,00
6	dz. 169/19 pow. 163 m2 Bestwina Ob. Kaniów	powierzchnia (m²)	81,50	0,00	0,00	81,50
		Wartość (zł)	692,75	2 322,75	0,00	3 015,50
7	dz. 166/124 pow. 564 m2 Bestwina Ob. Kaniów	powierzchnia (m²)	282,00	0,00	0,00	282,00
		Wartość (zł)	304,56	2 287,02	0,00	2 591,58
8	dz. 166/130 pow. 2280 m2 Bestwina Ob. Kaniów	powierzchnia (m²)	1 140,00	0,00	0,00	1 140,00
		Wartość (zł)	1 231,20	38 965,20	0,00	40 196,40
9	dz. 171/24 pow. 476 m2 Bestwina Ob. Kaniów	powierzchnia (m²)	238,00	0,00	0,00	238,00
		Wartość (zł)	257,04	1 225,70	0,00	1 482,74
10	dz. 4211/51 pow. 134 m2 Czechowice-Dziedzice ob. Czechowice	powierzchnia (m²)	134,00	0,00	0,00	134,00
		Wartość (zł)	1 139,00	0,00	0,00	1 139,00
11	dz. 4211/49 pow. 2246 m2 Czechowice-Dziedzice ob. Czechowice	powierzchnia (m²)	2 246,00	0,00	0,00	2 246,00
		Wartość (zł)	16 979,76	0,00	0,00	16 979,76
12	dz. 4211/42 pow. 210 m2 Czechowice-Dziedzice ob. Czechowice	powierzchnia (m²)	210,00	0,00	0,00	210,00
		Wartość (zł)	1 785,00	0,00	0,00	1 785,00
13	dz. 4211/43 pow. 427 m2 Czechowice-Dziedzice ob. Czechowice	powierzchnia (m²)	427,00	0,00	0,00	427,00
		Wartość (zł)	3 629,50	0,00	0,00	3 629,50

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
14	dz. 4211/45 pow. 3744 m2 Czechowice-Dziedzice ob. Czechowice	powierzchnia (m ²)	3 744,00	0,00	0,00	3 744,00
		Wartość (zł)	31 824,00	70 649,28	0,00	102 473,28
15	dz. 4211/36 pow. 2927 m2 Czechowice-Dziedzice ob. Czechowice	powierzchnia (m ²)	1 463,50	0,00	0,00	1 463,50
		Wartość (zł)	12 439,75	35 767,94	0,00	48 207,69
16	dz. 1254/133 pow. 1965 m2 Pszczyna ob. Rudolów	powierzchnia (m ²)	1 965,00	0,00	0,00	1 965,00
		Wartość (zł)	2 299,02	0,00	0,00	2 299,02
17	dz. 1257/133 pow. 5802 m2 Pszczyna ob. Rudolów	powierzchnia (m ²)	5 802,00	0,00	0,00	5 802,00
		Wartość (zł)	6 788,24	0,00	0,00	6 788,24
18	dz. 295/77 pow. 1656 m2 Bielsko-Biała ob. Wapienica	powierzchnia (m ²)	695,52	0,00	0,00	695,52
		Wartość (zł)	7 650,72	0,00	0,00	7 650,72
19	dz. 4274/95 pow. 814 m2 Czechowice-Dziedzice ob. Czechowice	powierzchnia (m ²)	814,00	0,00	0,00	814,00
		Wartość (zł)	976,80	0,00	0,00	976,80
Razem (m ²):						25 429,52
Razem (zł):						438 551,31

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

2022-04-20

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Numer identyfikacyjny REGON					
072181706				AB09BB1217D1DEF7	
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	1 307 276,21	0,00	0,00	1 307 276,21
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

2022-04-20

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		Załącznik nr 1.6.			
							
Numer identyfikacyjny REGON 072181706		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		F1D9AC069EE08682			
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	5,00	500,00	0,00	0,00	5,00	500,00
1	Agencja Rozwoju Regionalnego S. A. z siedzibą w Bielsku-Białej	5,00	500,00	0,00	0,00	5,00	500,00
II	Udziały	686,00	653 208,00	0,00	0,00	686,00	653 208,00
1	Śląskie Centrum Naukowo-Technologiczne Przemysłu Lotniczego sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach-Dziedzicach	186,00	144 708,00	0,00	0,00	186,00	144 708,00
2	Bielski Park Techniki Lotniczej Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej	500,00	508 500,00	0,00	0,00	500,00	508 500,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	691,00	653 708,00	0,00	0,00	691,00	653 708,00

2022-04-20

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
					Wersja: korekta nr 1	
Numer identyfikacyjny REGON 072181706					sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Naleności z tytułu decyzji administracyjnych	7 493 947,08	1 342 578,10	-59 145,61	-458,19	8 776 921,38
2	Pozostałe należności	20 383,97	1 053,46	-13 075,09	-0,00	8 362,34
3	Należności z umów cywilnoprawnych	288 186,54	3 553 987,47	-4 164,71	-0,00	3 838 009,30
	Ogółem:	7 802 517,59	4 897 619,03	-76 385,41	-458,19	12 623 293,02

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

2022-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw		Załącznik nr 1.8.		
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała				 EF687617F81668D7		
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.				
072181706						
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					


Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

2022-04-20

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.	
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała			 A65A5C310393EAC8	
Numer identyfikacyjny REGON 072181706				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty				
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3		4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	3 007 845,38		384 605,87
2.	Powyżej 3 do 5 lat	1 002 803,55		0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00		0,00
	Razem:	4 010 648,93		384 605,87

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	1 744 774,39	1 122 385,38
1.1.	z tytułu kredytów	977 803,57	975 078,50
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	766 970,82	147 306,88
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	4 010 648,93	384 605,87
2.1.	z tytułu kredytów	954 223,29	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	3 056 425,64	384 605,87
	Razem:	5 755 423,32	1 506 991,25

2022-04-20

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała		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	Załącznik nr 1.10.		
					
			F440131B98DC3E77		
Numer identyfikacyjny REGON 072181706		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

2022-04-20


rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
						 1CC16898A78D5954			
Numer identyfikacyjny REGON 072181706		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.							
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

_____	_____	_____
Główny księgowy	2022-04-20 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała				
Numer identyfikacyjny REGON 072181706				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	7C133B7EF09F2FE3	
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00	
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00	
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00	
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	
5	hipoteka ustanowiona na nieruchomości	468 900,00	0,00	
	Razem:	468 900,00	0,00	


Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

2022-04-20

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.	
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała			 1F4EA2FF24422A71	
Numer identyfikacyjny REGON 072181706				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)				
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2		3	4
1	ubezpieczenia majątkowe (polisy)		18 441,11	19 903,82
2	prenumeraty		3 618,80	4 042,92
3	abonament za utrzymanie oprogramowania komputerowego		12 433,05	14 805,47
4	abonament postojowy		142,75	0,00
	Razem:		34 635,71	38 752,21

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	długoterminowe należności z tytułu dochodów budżetowych	673,31	0,00
2	wpłata rent i emerytur przez ZUS na styczeń 2022 roku	2 082,22	3 859,23
3	należności z tytułu przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	713 978,99
	Razem:	2 755,53	717 838,22

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2022-04-20

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała			 1BE8D3632A979A11	
Numer identyfikacyjny REGON 072181706				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
Lp.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3		4
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	7 219 824,30	4 741 644,40	
1.	gwarancje bankowe	423 119,08	514 772,15	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	6 796 705,22	4 226 872,25	
3.	poręczenia otrzymane od od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	7 219 824,30	4 741 644,40	

2022-04-20


Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała			 86DE1F0A16993AB5
Numer identyfikacyjny REGON 072181706			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	44 975 268,90	
2.	Wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych	1 109 759,16	
3.	Odprawy emerytalne	658 584,33	
4.	Nagrody jubileuszowe	755 824,16	
5.	Ekwiwalenty za urlop	70 267,80	
	Ogółem	47 569 704,35	

<hr/> Główny księgowy	<hr/> 2022-04-20 rok, miesiąc, dzień	<hr/> Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała		 DE13E6F22EBC2003
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
072181706		

inne informacje

W załączniku nr 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w pozycji przemieszczenia wewnętrzne wskazano kwotę w wysokości 41.940.098,13 zł, która w głównej mierze wynika z przemieszczeń środków trwałych między jednostkami budżetowymi.


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			68683140C87B5CD6	
072181706						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Główny księgowy

2022-04-20

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		9DD2D2C15CF79878	
072181706					
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

Główny księgowy

2022-04-20

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała			 F6215A4DC502F554	
Numer identyfikacyjny REGON 072181706				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający		rok badany
1	2	3		4
1	Pomoc publiczna - umorzenie składek ZUS	736 327,28		19 006,65
2	Darowizny	18 888,00		42 834,10
	Razem:	755 215,28		61 840,75


Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

2022-04-20


Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała			
Numer identyfikacyjny REGON 072181706			 E96124BA79857024
sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			
1		2	3
Informacje 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	stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
	0,00		0,00

<hr/> Główny księgowy	<hr/> 2022-04-20 rok, miesiąc, dzień	<hr/> Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała		 3F21F48047090A04
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
072181706		


inne informacje

Główny księgowy

2022-04-20

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała		Wersja: korekta nr 1
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	 99F62616E0BF8D37
072181706		

inne informacje

Znaczące różnice w Bilansie jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego pomiędzy stanem na początek roku, a stanem na koniec roku w szczególności w pozycji Należności długoterminowe, Pozostałe należności, Zobowiązania wobec budżetów, Pozostałe zobowiązania oraz Rozliczenia międzyokresowe wynikają z tego, ponieważ do kolumny "stan na koniec roku" włączono dane z bilansu sporządzanego dla wyodrębnionej ewidencji dochodów Skarbu Państwa.

<hr/> Główny księgowy	<hr/> 2022-04-28 rok, miesiąc, dzień	<hr/> Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------