

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Powiat Zwoleński
1.2	Siedzibę jednostki
	Zwoleń
1.3	Adres jednostki
	ul. Wł.Jagielly 4, 26-700 Zwoleń
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiat zgodnie z art.4 Ustawy o samorządzie powiatowym realizuje zadania o charakterze ponadgminnym.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od dnia 01-01-2019 r. do dnia - 31-12-2019 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane z 10 jednostek budżetowych Powiatu: 1. Starostwo Powiatowe 2.Dom Pomocy Społecznej 3. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie 4. Liceum Ogólnokształcące 5. Zespół Szkół Rolniczo-Technicznych 6. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna 7. Powiatowy Zarząd Dróg 8. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego 9. Powiatowy Urząd Pracy 10. Komenda Powiatowa Państwowe Straży Pożarnej
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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 w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz zasadami (polityką rachunkowości) przyjętą zarządzeniami kierowników jednostek. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: 1)Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, 2) składniki majątku o wartości początkowej od 501,00 zł do 10.000,00 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, 3) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: odzież i umundurowanie, meble i dywany, 4) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania, 5) Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszt remontu. 6) Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO, w pozostałych księgowane są bezpośrednio w koszty w dniu zakupu. 7) Koszty podstawowej działalności operacyjnej ewidencjonuje się wyłącznie na kontach zespołu "4". Dopuszcza się stosowanie uproszczeń w rozliczeniach międzyokresowych czynnych i biernych księgując bezpośrednio w koszty bieżącego okresu. 8) Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z doliczeniem odsetek oraz pomniejszeniem o wartość dokonanych odpisów aktualizujących . 9) Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

5.	Inne informacje
	W łącznym zestawieniu zmian funduszu jednostek budżetowych dokonano wyłączeń w kwocie 909.975,91 zł.
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
	Informację o wartości początkowej i umorzeniu składników aktywów trwałych na początek i koniec roku oraz zmian w ciągu roku obrotowego, a także ich wartość netto na początek i koniec roku obrotowego przedstawiają tabele nr 1 i 2.
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Powiat nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych .
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktywów trwałych.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Powiat nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
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
	Informację w tym zakresie przedstawia tabela nr 3.
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje.
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)
	Nienależnie pobrane świadczenia i zwroty refundacji: stan na początek roku obrotowego : 138.253,61 zł zwiększenia: 15.112,62 zł wykorzystanie: 15.765,23 zł stan na koniec roku obrotowego: 137.601,00 zł
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły przesłanki do utworzenia rezerw.
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
	1.525.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.600.000,00
c)	powyżej 5 lat
	6.200.000,00
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
	Brak zobowiązań z tytułu umów leasingu
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku Powiatu.
1.12.	Łączną 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
	Powiat nie posiada zobowiązań warunkowych.
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
	Jednostki organizacyjne Powiatu nie dokonują czynnych i biernych rozliczeń kosztów. Uproszczenie to nie wywiera istotnego wpływu na wynik finansowy i sytuację majątkową jednostek.

1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Otrzymane gwarancje i poręczenia przedstawia tabela nr 4.
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odprawy emerytalne i rentowe: 292.399,96 zł nagrody jubileuszowe: 319.230,64 zł ekwiwalent za urlop: 419,38 zł
1.16.	Inne informacje
	Na podstawie ustaw Powiat realizował zadania w ramach obsługi Funduszu Pracy i Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz prowadził ewidencję i obsługę depozytów mieszkańców Domu Pomocy Społecznej. W łącznym bilansie jednostki zawarte są kwoty związane z realizacją tych zadań : W aktywach: 1) poz. B.III środki pieniężne PFRON 22.120,56 zł, środki pieniężne FP 327.164,55 zł, depozyty mieszkańców DPS 487.609,02 zł. W pasywach: 1) poz. D.II PFRON 22.120,56 zł, FP 327.164,55 zł, depozyty mieszkańców DPS 487.609,02 zł.
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizujących zapasy.
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie przedstawia tabela nr 5
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	przychody z tytułu kar umownych : 672,28 zł przychody z tytułu odszkodowań : 148.702,39 zł koszty z tytułu likwidacji szkód częściowego odtworzenia majątku po zalaniu budynku dydaktycznego ZSRT: 69.523,94 zł
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 występują
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występują

Tabela Nr 1

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	542 219,22			101 496,52	101 496,52				0,00	643 715,74
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 159 460,54				0,00				0,00	2 159 460,54
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 701 679,76		0,00	101 496,52	101 496,52		0,00		0,00	2 803 176,28
2.1.	Grunty	20 155 563,43		1 136 848,99		1 136 848,99	1 993,60			1 993,60	21 290 418,82
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 957 228,99		0,00	3 617 374,40	3 617 374,40				0,00	86 574 603,39
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 294 149,88		0,00	371 071,08	371 071,08		17 677,80	83 222,30	100 900,10	8 564 320,86
2.4.	Środki transportu	3 715 153,94			400 000,00	400 000,00			845 000,00	845 000,00	3 270 153,94
2.5.	Inne środki trwałe	349 589,60				0,00				0,00	349 589,60
2.	Razem środki trwałe	115 471 685,84	0,00	1 136 848,99	4 388 445,48	5 525 294,47	1 993,60	17 677,80	928 222,30	947 893,70	120 049 086,61
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	364 620,04		6 929 397,65	-4 451 443,00	2 477 954,65			38 499,00	38 499,00	2 804 075,69
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	115 836 305,88	0,00	8 066 246,64	-62 997,52	8 003 249,12	1 993,60	17 677,80	966 721,30	986 392,70	122 853 162,30

Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo (konto 020)	241 404,08		5 241,03		5 241,03		1 477,04		1 477,04	245 168,07
Pozostałe środki trwałe (konto 013)	5 753 165,38		379 583,26	21 370,00	400 953,26		41 680,00	57 966,48	99 646,48	6 054 472,16
Zbiory biblioteczne (konto 014)	140 717,36		1 530,68		1 530,68		276,12		276,12	141 971,92

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	502 992,83		22 183,01		22 183,01				0,00	525 175,84	39 226,39	118 539,90
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 302 865,05		642 446,62		642 446,62				0,00	1 945 311,67	856 595,49	214 148,87
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 805 857,88		664 629,63		664 629,63		0,00		0,00	2 470 487,51	895 821,88	332 688,77
2.1	Grunty											20 155 563,43	21 290 418,82
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 279 825,49		3 088 755,29		3 088 755,29				0,00	25 368 580,78	60 677 403,50	61 206 022,61
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 698 702,77		200 776,38	506,36	201 282,74	6 302,30	17 677,80	76 920,00	100 900,10	7 799 085,41	595 447,11	765 235,45
2.4	Środki transportu	3 596 550,20		39 039,37	1 050,24	40 089,61	445 000,00			445 000,00	3 191 639,81	118 603,74	78 514,13
2.5	Inne środki trwałe	239 633,10		23 970,23	143,54	24 113,77				0,00	263 746,87	109 956,50	85 842,73
2.	Razem środki trwałe	33 814 711,56		3 352 541,27	1 700,14	3 354 241,41	451 302,30	17 677,80	76 920,00	545 900,10	36 623 052,87	81 656 974,28	83 426 033,74
3.	Środki trwałe w budowie											364 620,04	2 804 075,69
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	33 814 711,56		3 352 541,27	1 700,14	3 354 241,41	451 302,30	17 677,80	76 920,00	545 900,10	36 623 052,87	82 021 594,32	86 230 109,43

Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo (konto 072)	241 404,08	5 241,03		5 241,03		5 241,03		1 477,04		1 477,04	245 168,07		
Pozostałe środki trwałe (konto 072)	5 753 165,38	379 583,26	21 370,00	400 953,26		400 953,26	45 180,04	41 680,00	12 786,44	99 646,48	6 054 472,16		
Pozostałe środki trwałe (konto 072) zbiory biblioteczne	140 717,36	1 530,68		1 530,68		1 530,68		276,12		276,12	141 971,92		

Tabela Nr 3

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	105 092,00	0,00	0,00	105 092,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 931 561,71	0,00	0,00	1 931 561,71
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	90 076,03	0,00	0,00	90 076,03
4.	Środki transportu	34 223,70	1 075 020,00	0,00	1 109 243,70
5.	Inne środki trwałe	57 334,00	0,00	0,00	57 334,00
Razem (1+2+3+4+5)		2 218 287,44	1 075 020,00	0,00	3 293 307,44
6.	Pozostałe środki trwałe	11 204,67	0,00	0,00	11 204,67
7.	Wartości niematerialne i prawne (umarzane jednorazowo)	0,00	0,00	0,00	0,00

Środki trwałe w tym:

- grunty 105.092,00 zł
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 1.931.561,71 zł
- środki transportu 1.109.243,70 zł

stanowią własność Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Warszawie, a użytkowane są przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Zwoleniu na podstawie umów użytkowania.

Tabela Nr 4

Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazanych w bilansie

Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów, w tym:	429 905,56	1 083 547,01
1.1.	- gwarancje ubezpieczeniowe	429 905,56	1 083 547,01
1.2.	- gwarancje bankowe	0,00	0,00
2.	Złożone wadła w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej	0,00	0,00
3.	Poręczenia	0,00	0,00

Tabela Nr 5

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	2 048 366,65		
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	2 443 050,15		
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	2 367 375,35		
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	70 605,50		
SUMA		6 929 397,65		