

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Zwoleński - Starostwo
1.2	siedzibę jednostki
	Zwoleń
1.3	adres jednostki
	ul. Wł. Jagiełły 4, 26-700 Zwoleń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2019 - 31-12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie występuje
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekroczyła 500,00zł jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości od 501,00 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) odzież i umundorowanie; 2) meble i dywany; d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzujących (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako remont.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	wg. Tabeli nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie dotyczy
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
	wg. Tabeli nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	wg. Tabeli nr 4
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odprawy emerytalne i rentowe 29 404,80 ; nagrody jubileuszowe 44120,80; ekwiwalent za urlop 217,12
1.16.	inne informacje
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
	wg. Tabeli nr 5

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	przychody z tyt.:kar umownych wynikające z niewykonania umowy 672,28 ; odszkodowania 3353,00
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Sporządził:
Beata Karolczuk

Elzbieta Lange
(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Stefan Bernaciak
(kierownik jednostki)

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	518 689,47			101 496,52	101 496,52					620 185,99
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 151 820,74									2 151 820,74
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 670 510,21			101 496,52	101 496,52					2 772 006,73
2.1.	Grunty	18 919 971,45		1 136 848,99		1 136 848,99	1 993,60			1 993,60	20 054 826,84
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 178 466,05			11 574,40	11 574,40					3 190 040,45
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 688 978,87			231 466,65	231 466,65					5 920 445,52
2.4.	Środki transportu	168 000,00			400 000,00	400 000,00			400 000,00	400 000,00	168 000,00
2.5.	Inne środki trwałe	201 274,40									201 274,40
2.	Razem środki trwałe	28 156 690,77		1 136 848,99	643 041,05	1 779 890,04	1 993,60		400 000,00	401 993,60	29 534 587,21
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	290 420,04		4 059 064,53	-1 616 014,38	2 443 050,15			38 499,00	38 499,00	2 694 971,19
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	28 447 110,81		5 195 913,52	-972 973,33	4 222 940,19	1 993,60		438 499,00	440 492,60	32 229 558,40
Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo (konto 020)		82 831,93		2 338,23		2 338,23					85 170,16
Pozostałe środki trwałe (konto 013)		665 159,23		34 641,82		34 641,82			1 897,00	1 897,00	697 904,05

Sporządził:

Marcin Cywka
InspektorBeata Karolczuk
Z-ca głównego księgowego

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	480 441,47		21 204,62		21 204,62					501 646,09	38 248,00	118 539,90
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 295 225,25		642 446,62		642 446,62					1 937 671,87	856 595,49	214 148,87
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 775 666,72		663 651,24		663 651,24					2 439 317,96	894 843,49	332 688,77
2.1.	Grunty											18 919 971,45	20 054 826,84
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 941 333,27		70 785,96		70 785,96					2 012 119,23	1 237 132,78	1 177 921,22
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 390 397,21		108 382,92		108 382,92					5 498 780,13	298 581,66	421 665,39
2.4.	Środki transportu	67 446,66		33 400,00		33 400,00					100 846,66	100 553,34	67 153,34
2.5.	Inne środki trwałe	98 420,96		20 797,75		20 797,75					119 218,71	102 853,44	82 055,69
2.	Razem środki trwałe	7 497 598,10		233 366,63		233 366,63					7 730 964,73	20 659 092,67	21 803 622,48
3.	Środki trwałe w budowie											290 420,04	2 694 971,19
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	7 497 598,10		233 366,63		233 366,63					7 730 964,73	20 949 512,71	24 498 593,67
	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo (konto 072)	82 831,93		2 338,23		2 338,23				0,00	85 170,16		
	Pozostałe środki trwałe (konto 072)	665 159,23		34 641,82		34 641,82			1 897,00	1 897,00	697 904,05		

Sporządził:

Marcin Cywka
InspektorBeata Karolczuk
Z-ca głównego księgowego

Tabela Nr 3

Wartość niemortyzowanych 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				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	71 059,48			71 059,48
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe	57 334,00	24 750,00	18 824,00	63 260,00
Razem		128 393,48	24 750,00	18 824,00	134 319,48

Sporządził:

Marcin Cywka
Inspektor

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:	191 971,03	688 646,03
1.1.	- gwarancje ubezpieczeniowe	191 971,03	688 646,03
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

sporządził: Renata Wólczyńska
Kierownik Referatu
Inwestycji i Rozwoju

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.	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	1 616 014,38	-	-
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	-	-	-
SUMA		4 059 064,53	-	-

Sporządził: Beata Karolczuk
Z-ca głównego księgowego