

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
	Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty Powiatu - świadczenie usług wymienionych w art.4 ust.1 ustawy o samorządzie powiatowym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2020 - 31-12-2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy jednostkowej informacji dodatkowej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekroczyła 500,00 zł 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 użycia, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) odzież i umundurowanie; 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 1992 r. o podatki 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 używania, e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako remont.
5.	inne informacje
	nie występują
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
	Jednostka 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 dokonywano odpisów aktualizujących aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie użytkuje gruntów 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
	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)
	wg. tabeli nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie wystąpiły
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	Jednostka nie posiada zawartych umów leasingu.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
1.12.	łącznie 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
	Jednostka 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
	W zakresie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jednostka stosuje uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: opłaty z góry :prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały zapłacone.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	wg. tabeli nr 5
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wg. tabeli nr 6
1.16.	inne informacje
	Jednostka w ramach realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, które podlegają przekazaniu do budżetu Państwa wykonywała czynności związane z pobieraniem, rozliczeniem i ewidencją dochodów Skarbu Państwa. Dochody pobierane były przez jednostki organizacyjne Powiatu. W Starostwie Powiatowym dokonywano podziału kwot dochodów i ewidencji w księgach Starostwa na należne Skarbowi Państwa oraz dla Powiatu. W związku z realizacją zadań w bilansie jednostki w aktywach: poz.B.II.4 występują należności w kwocie w 34.317,06 zł. dla Skarbu Państwa oraz w pasywach poz.D.II.2 występują zobowiązania w kwocie 34.317,06 zł Skarbu Państwa wobec Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego i Powiatu.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie wystąpiły
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 7
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	przychody z tytułu kar umownych 465,04 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
	Na podstawie ustaw Jednostka realizowała zadania w ramach obsługi funduszy pozabudżetowych, tj. Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych. W wyniku realizacji omawianych zadań niżej wymienione pozycje bilansu jednostki zawierają kwoty: 1) w aktywach poz.B.III: 6973,76 zł (środki pieniężne PFRON); 2) w pasywach: poz.D.II: 6973,76 zł (niewykorzystane środki pieniężne podlegające zwrotowi do PFRON);
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występują inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Sporządził:

Beata Karolczuk

Elżbieta Lange
(główny księgowy)

2021-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Stefan Bernaciak
(kierownik jednostki)

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	620 185,99				0,00			80 510,04	80 510,04	539 675,95
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 151 820,74				0,00				0,00	2 151 820,74
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 772 006,73			0,00	0,00		0,00	80 510,04	80 510,04	2 691 496,69
2.1.	Grunty	20 054 826,84		1 798 393,01		1 798 393,01	6 601,70			6 601,70	21 846 618,15
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 190 040,45		0,00	5 643 903,82	5 643 903,82			5 793 018,49	5 793 018,49	3 040 925,78
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 920 445,52		0,00	38 074,65	38 074,65			863 155,13	863 155,13	5 095 365,04
2.4.	Środki transportu	168 000,00			136 600,00	136 600,00			136 600,00	136 600,00	168 000,00
2.5.	Inne środki trwałe	201 274,40			712 615,36	712 615,36			712 615,36	712 615,36	201 274,40
2.	Razem środki trwałe	29 534 587,21	0,00	1 798 393,01	6 531 193,83	8 329 586,84	6 601,70	0,00	7 505 388,98	7 511 990,68	30 352 183,37
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 694 971,19		3 872 742,64	-6 531 193,83	-2 658 451,19				0,00	36 520,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	32 229 558,40	0,00	5 671 135,65	0,00	5 671 135,65	6 601,70	0,00	7 505 388,98	7 511 990,68	30 388 703,37

Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zbiorów bibliotecznych (wartość brutto)

Lp.	Nazwa	bilans otwarcia stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	bilans zamknięcia stan na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo (konto 020)	85 170,16	19 661,55		104 831,71
2.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	697 904,05	207 941,87	282 456,87	623 389,05
3.	Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00	0,00	0,00

Zwoleń, dnia 31.03.2021 r.

sporządził:

Beata Karolczuk
Z-ca Głównego KsięgowegoMarcin Cywka
Kierownik Referatu
Administracyjno-Gospodarczego

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	501 646,09		33 118,35		33 118,35			80 510,04	80 510,04	454 254,40	118 539,90	85 421,55
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 937 671,87		214 148,87		214 148,87				0,00	2 151 820,74	214 148,87	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 439 317,96		247 267,22		247 267,22		0,00	80 510,04	80 510,04	2 606 075,14	332 688,77	85 421,55
2.1	Grunty											20 054 826,84	21 846 618,15
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 012 119,23		78 726,97		78 726,97			54 695,11	54 695,11	2 036 151,09	1 177 921,22	1 004 774,69
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 498 780,13		114 700,58		114 700,58			863 155,13	863 155,13	4 750 325,58	421 665,39	345 039,46
2.4.	Środki transportu	100 846,66		32 400,00		32 400,00				0,00	133 246,66	67 153,34	34 753,34
2.5.	Inne środki trwałe	119 218,71		21 547,75		21 547,75			750,00	750,00	140 016,46	82 055,69	61 257,94
2.	Razem środki trwałe	7 730 964,73		247 375,30	0,00	247 375,30	0,00	0,00	918 600,24	918 600,24	7 059 739,79	21 803 622,48	23 292 443,58
3.	Środki trwałe w budowie											2 694 971,19	36 520,00
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	7 730 964,73		247 375,30	0,00	247 375,30	0,00	0,00	918 600,24	918 600,24	7 059 739,79	24 498 593,67	23 328 963,58

Umorzenia pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych (wartość brutto)

Lp.	Nazwa	bilans otwarcia stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	bilans zamknięcia stan na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo (konto 072)	85 170,16	19 661,55		104 831,71
2.	Pozostałe środki trwałe (konto 072)	697 904,05	207 941,87	282 456,87	623 389,05
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 072) zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00

Zwoleń, dnia 31.03.2021 r.
sporządził:

Beata Karolczuk
Z-ca Głównego Księgowego

Marcin Cywka
Kierownik Referatu
Administracyjno-Gospodarczego

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		0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	71 059,48	0,00	18 450,00	52 609,48
4.	Środki transportu			0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	63 260,00	23 100,00	26 320,00	60 040,00
Razem (1+2+3+4+5)		134 319,48	23 100,00	44 770,00	112 649,48
6.	Pozostałe środki trwałe		22 570,50	0,00	22 570,50
7.	Wartości niematerialne i prawne (umarzane jednorazowo)	0,00	0,00	0,00	0,00

Zwoleń, dnia 31.03.2021 r.

sporządził: Marcin Cywka

Kierownik Referatu

Administracyjno-Gospodarczego

Tabela Nr 4

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

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku obrotowego	zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Należności jednostek budżetu					
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:					
I.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	1 694,25				1 694,25
I.2.2.	Należności od budżetów					
I.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	Pozostałe należności					
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					

Zwoleń, dnia 31.03.2021 r.
 sporządził: Beata Karolczuk
 Z-ca Głównego Księgowego

Tabela Nr 5

Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazanych w bilansie

Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów, w tym:	688 646,03	37 434,56	332 062,71	394 017,88
1.1.	gwarancje ubezpieczeniowe	688 646,03	37 434,56	332 062,71	394 017,88
1.2.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Złożone wadła w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00

Zwoleń, dnia 31.03.2021 r.

sporządził: Renata Wólczyńska
Naczelnik Wydziału
Inwestycji i Rozwoju

Tabela Nr 6

Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	nagrody jubileuszowe	115 272,82
2.	odprawy emerytalne, rentowe	0,00
3.	ekwiwalent za urlop	1 209,92
4.		
5.		
	Razem	116 482,74

Zwoleń, dnia 24.03.2021 r.
sporządził: Alicja Bednarczyk
Inspektor ds. Płac

Tabela Nr 7

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.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	2 449 267,27		
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	0,00		
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	1 409 587,37		
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	13 888,00		
SUMA		3 872 742,64		

Zwoleń, dnia 31.03.2021 r.

Sporządził: Beata Karolczuk

Z-ca Głównego Księgowego