

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 01-01-2020 r. do dnia 31-12-2020 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 Państwowej Straży Pożarnej
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>1) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>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,</p> <p>3) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: odzież i umundurowanie, meble i dywany,</p> <p>4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza 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.</p> <p>5) 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 bieżącego okresu jako remontu.</p> <p>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.</p> <p>7) Koszty podstawowej działalności operacyjnej ewidencjonuje się wyłącznie na kontach zespołu "4". Dopuszcza się stosowanie uproszczeń w rozliczeniach międzykresowych czynnych i biernych księgując bezpośrednio w koszty bieżącego okresu.</p> <p>8) Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z doliczeniem odsetek oraz pomniejszeniem o wartość dokonanych odpisów aktualizujących.</p> <p>9) Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p>
5.	Inne informacje
	W łącznym zestawieniu zmian funduszu jednostek budżetowych dokonano wyłączeń w kwocie 438.036,93 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
	zg.z tabelą nr 1 "Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych." zg z tabelą nr 2 "Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego."
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 .
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
	zg.z tabelą nr 3 "Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu."
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)
	zg.z tabelą 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. "
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
	1.725.000
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.800.000
c)	powyżej 5 lat
	6.400.000
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
	Powiat nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
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
	zg. z tabelą nr 5 "Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazywane w bilansie."

1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	zg. z tabelą nr 6 " Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych. "
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 sa kwoty związane z realizacją tych zadań: W aktywach: 1) poz.B.III środki pieniężne PFRON 6.335,05 zł, środki pieniężne FP 874.989,53 zł, depozyty mieszkańców DPS 663.945,82 zł. W pasywach: 1) poz. D.II PFRON 6.335,05 zł , FP 874.989,53 zł , depozyty mieszkańców DPS 663.945,82 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
	zg.z tabelą nr 7 "Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe."
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 Odszkodowania : 41.750,76 zł Koszty z tytułu likwidacji szkód i częściowego odtworzenia majątku po zalaniu : 35.537,16 zł Koszty zastępstwa procesowego : 3.300,00 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	643 715,74		46 851,88		46 851,88		28 631,14	80 510,04	109 141,18	581 426,44
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	2 803 176,28		46 851,88	0,00	46 851,88		28 631,14	80 510,04	109 141,18	2 740 886,98
2.1.	Grunty	21 290 418,82		1 798 393,01		1 798 393,01	6 601,70			6 601,70	23 082 210,13
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 574 603,39		345 462,03	9 271 048,16	9 616 510,19			5 643 903,82	5 643 903,82	90 547 209,76
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 564 320,86		77 858,52	70 054,65	147 913,17	4 900,00	39 436,08	1 012 269,80	1 056 605,88	7 655 628,15
2.4.	Środki transportu	3 270 153,94		220 742,70	247 656,00	468 398,70			187 100,00	187 100,00	3 551 452,64
2.5.	Inne środki trwałe	349 589,60			817 615,36	817 615,36		4 100,00	712 615,36	716 715,36	450 489,60
2.	Razem środki trwałe	120 049 086,61	0,00	2 442 456,26	10 406 374,17	12 848 830,43	11 501,70	43 536,08	7 555 888,98	7 610 926,76	125 286 990,28
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 804 075,69		7 872 398,98	-10 406 374,17	-2 533 975,19				0,00	270 100,50
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	122 853 162,30	0,00	10 314 855,24	0,00	10 314 855,24	11 501,70	43 536,08	7 555 888,98	7 610 926,76	125 557 090,78

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 umarżane jednorazowo (konto 020)	245 168,07	147 708,55	42 775,35	350 101,27
2.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	6 054 472,16	812 937,43	492 086,64	6 375 322,95
3.	Zbiory biblioteczne (konto 014)	141 971,92	1 980,19	9 898,22	134 053,89

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	525 175,84		33 118,35	46 851,88	79 970,23		28 631,14	80 510,04	109 141,18	496 004,89	118 539,90	85 421,55
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 945 311,67		214 148,87		214 148,87				0,00	2 159 460,54	214 148,87	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 470 487,51		247 267,22	46 851,88	294 119,10		28 631,14	80 510,04	109 141,18	2 655 465,43	332 688,77	85 421,55
2.1	Grunty											21 290 418,82	23 082 210,13
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 368 580,78		3 269 937,65	44 025,10	3 313 962,75			54 695,11	54 695,11	28 627 848,42	61 206 022,61	61 770 246,67
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 799 085,41		204 189,56	55 964,52	260 154,08		39 436,08	868 055,13	907 491,21	7 151 748,28	765 235,45	652 994,54
2.4	Środki transportu	3 191 639,81		41 401,23	34 223,70	75 624,93			50 500,00	50 500,00	3 216 764,74	78 514,13	334 687,90
2.5	Inne środki trwałe	263 746,87		24 446,91		24 446,91		4 100,00	750,00	4 850,00	283 343,78	85 842,73	167 145,82
2.	Razem środki trwałe	36 623 052,87		3 539 975,35	134 213,32	3 674 188,67	0,00	43 536,08	974 000,24	1 017 536,32	39 279 705,22	83 426 033,74	86 007 285,06
3.	Środki trwałe w budowie											2 804 075,69	270 100,50
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	36 623 052,87		3 539 975,35	134 213,32	3 674 188,67	0,00	43 536,08	974 000,24	1 017 536,32	39 279 705,22	86 230 109,43	86 277 385,56

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 umarzone jednorazowo (konto 072)	245 168,07	147 708,55	42 775,35	350 101,27
2.	Pozostałe środki trwałe (konto 072)	6 054 472,16	812 937,43	492 086,64	6 375 322,95
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 072) zbiory biblioteczne	141 971,92	1 980,19	9 898,22	134 053,89

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	20 927,53	25 966,55	85 037,01
4.	Środki transportu	1 109 243,70	0,00	34 223,70	1 075 020,00
5.	Inne środki trwałe	63 260,00	23 100,00	26 320,00	60 040,00
Razem (1+2+3+4+5)		3 299 233,44	44 027,53	86 510,25	3 256 750,72
6.	Pozostałe środki trwałe	11 204,67	22 570,50	11 200,00	22 575,17
7.	Wartości niematerialne i prawne (umarzane jednorazowo)	1 100,00	0,00	0,00	1 100,00

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	137 601,00	5 808,12		17 232,78	126 176,34
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	137 601,00	5 808,12		17 232,78	126 176,34
I.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług		209,32			209,32
I.2.2.	Należności od budżetów					
I.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	Pozostałe należności	137 601,00	5 598,80		17 232,78	125 967,02
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					

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:	1 083 547,01	47 494,56	436 353,61	694 687,96
1.1.	gwarancje ubezpieczeniowe	1 083 547,01	47 494,56	436 353,61	694 687,96
1.2.	gwarancje bankowe				
2.	Złożone wadła w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej				
3.	Poręczenia				

Tabela Nr 6

Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	nagrody jubileuszowe	352 192,85
2.	odprawy emerytalne, rentowe	477 903,75
3.	ekwiwalent za urlop	5 649,05
4.	świadczenia motywacyjne	30 000,00
5.	uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby	284 775,60
	razem:	1 150 521,25

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	5 210 096,66		
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	0,00		
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	2 485 439,32		
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	176 863,00		
SUMA		7 872 398,98		

Zwoleń, dn. 14.05.2021 r.

Skarbnik Powiatu

Zarząd Powiatu