

INFORMACJA DODATKOWA
Powiatu Zwoleńskiego za 2021 rok

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.Jagiełły 4, 26-700 Zwoleń
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty Powiatu- świadczenie usług wymienionych w art.4 ust.1 ustawy o samorządzie powiatowym.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od dnia 01-01-2021 r. do dnia 31-12-2021 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane z dziesięciu niżej wymienionych 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)
	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 500,00zł 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 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. 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. 6) Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO,w pozostałych księgowane sa 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 1.143.210,60 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 zmian w ciągu roku obrotowego, a także ich wartość netto na początek i koniec roku obrotowego zostały przedstawione w tabelach nr 1 i nr 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 dokonania odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Powiat nie użytkuje gruntów wieczyście.
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
	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu przedstawia tabela nr 3.
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Powiat nie posiada papierów wartościowych oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
	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 przedstawia tabela nr 4.
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
	1.800.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.800.000,00
c)	powyżej 5 lat
	5.500.000,00
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
	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
	Nie zachodziły okoliczności skutkujące ujęcie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. W zakresie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jednostki organizacyjne Powiatu stosują uproszczenie. 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 niewykazane w bilansie przedstawia tabela nr 5.
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze przedstawia tabela nr 6. "

1.16.	Inne informacje
	<p>Na podstawie ustaw Powiat realizował zadania w ramach obsługi funduszy pozabudżetowych tj. Funduszu Pracy i Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz prowadził ewidencję i obsługę depozytów mieszkańców Domu Pomocy Społecznej. W wyniku realizacji omawianych zadań niżej wymienione pozycje łącznego bilansu jednostki zawierają kwoty jak niżej:</p> <p>W aktywach:</p> <p>1) poz. B.II. należności krótkoterminowe 6.044,31 zł (dotyczy FP),</p> <p>2) poz. B.III. środki pieniężne na rachunkach bankowych: PFRON 4,80 zł, FP 667.642,56 zł, depozyty mieszkańców DPS 728.381,09 zł.</p> <p>W pasywach:</p> <p>1) poz. D.II. zobowiązania krótkoterminowe: PFRON 4,80 zł, FP 673.686,87 zł, depozyty mieszkańców DPS 728.381,09 zł.</p>
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 7.
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Otrzymane odszkodowania : 3.327,10 zł Koszty zastępstwa procesowego : 1.600,00 zł, Otrzymane nieodpłatnie wyposażenie : 10.845,59 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
	W 2021 roku Powiat poręczył kredyt odnawialny w rachunku bieżącym w wysokości 200.000,00 zł dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Zwoleniu. Umowa poręczenia została zawarta na okres roku tj. od 1 lipca 2021 roku do 30 czerwca 2022 roku. Potencjalne zobowiązanie z tytułu poręczenia kredytu może wystąpić w 2022 roku. Na dzień 31 grudnia SPZZOZ w Zwoleniu nie posiadał zobowiązań z tytułu kredytu.
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	581 426,44				0,00				0,00	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	2 740 886,98		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	2 740 886,98
2.1.	Grunty	23 082 210,13		1 244 804,66		1 244 804,66			8 200,00	8 200,00	24 318 814,79
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 398 095,09		1 143 210,60	6 893 127,17	8 036 337,77		11 269,94	1 213 583,21	1 224 853,15	97 209 579,71
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 804 742,82		189 830,60	14 645,94	204 476,54	38 966,40	43 090,95	3 587 908,88	3 669 966,23	4 339 253,13
2.4.	Środki transportu	3 551 452,64			150 000,00	150 000,00			34 223,70	34 223,70	3 667 228,94
2.5.	Inne środki trwałe	450 489,60			1 510 854,19	1 510 854,19			1 467 293,74	1 467 293,74	494 050,05
2.	Razem środki trwałe	125 286 990,28	0,00	2 577 845,86	8 568 627,30	11 146 473,16	38 966,40	54 360,89	6 311 209,53	6 404 536,82	130 028 926,62
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	270 100,50		8 616 239,30	-8 568 627,30	47 612,00				0,00	317 712,50
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	125 557 090,78	0,00	11 194 085,16	0,00	11 194 085,16	38 966,40	54 360,89	6 311 209,53	6 404 536,82	130 346 639,12

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)	350 101,27	21 047,76	797,50	370 351,53
2.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	6 375 322,95	617 393,10	96 888,91	6 895 827,14
3.	Zbiory biblioteczne (konto 014)	134 053,89	10 858,89	333,54	144 579,24

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	496 004,89		30 448,96		30 448,96				0,00	526 453,85	85 421,55	54 972,59
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	2 655 465,43		30 448,96	0,00	30 448,96		0,00	0,00	0,00	2 685 914,39	85 421,55	54 972,59
2.1	Grunty											23 082 210,13	24 318 814,79
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 627 848,42		3 406 927,14		3 406 927,14			23 551,96	23 551,96	32 011 223,60	61 770 246,67	65 198 356,11
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 151 748,28		152 726,28	179 830,60	332 556,88	38 966,40	54 360,89	3 569 340,12	3 662 667,41	3 821 637,75	652 994,54	517 615,38
2.4	Środki transportu	3 216 764,74		101 835,72		101 835,72			34 223,70	34 223,70	3 284 376,76	334 687,90	398 061,98
2.5	Inne środki trwałe	283 343,78		40 157,67		40 157,67			971,96	971,96	322 529,49	167 145,82	171 520,56
2.	Razem środki trwałe	39 279 705,22		3 701 646,81	179 830,60	3 881 477,41	38 966,40	54 360,89	3 628 087,74	3 721 415,03	39 439 767,60	86 007 285,06	90 604 368,82
3.	Środki trwałe w budowie											270 100,50	317 712,50
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	39 279 705,22		3 701 646,81	179 830,60	3 881 477,41	38 966,40	54 360,89	3 628 087,74	3 721 415,03	39 439 767,60	86 277 385,56	90 922 081,32

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)	350 101,27	21 047,76	797,50	370 351,53
2.	Pozostałe środki trwałe (konto 072)	6 375 322,95	617 393,10	96 888,91	6 895 827,14
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 072) zbiory biblioteczne	134 053,89	10 858,89	333,54	144 579,24

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	464 000,00	0,00	2 395 561,71
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	85 037,01	49 158,42		134 195,43
4.	Środki transportu	1 075 020,00	0,00		1 075 020,00
5.	Inne środki trwałe	60 040,00			60 040,00
Razem (1+2+3+4+5)		3 256 750,72	513 158,42	0,00	3 769 909,14
6.	Pozostałe środki trwałe	22 575,17	7 592,79		30 167,96
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	125 967,02	4 166,04		70 908,76	61 127,87
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	125 967,02	4 166,04		70 908,76	61 127,87
I.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	1 903,57	10,41			1 913,98
I.2.2.	Należności od budżetów					
I.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	Pozostałe należności	125 967,02	4 155,63		70 908,76	59 213,89
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:	694 687,96	306 157,63	66 803,17	934 042,42
1.1.	gwarancje ubezpieczeniowe	694 687,96	306 157,63	66 803,17	934 042,42
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	272 992,29
2.	odprawy emerytalne, rentowe	135 070,16
3.	ekwiwalent za urlop	7 201,24
4.	świadczenia motywacyjne	168 612,52
5.	uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby	86 840,40
	razem:	670 716,61

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	3 357 697,96		
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	11 070,00		
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	5 099 994,34		
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	147 477,00		
SUMA		8 616 239,30		