

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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
	01-01-2021 - 31-12-2021
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 500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekroczyła 500,00zł jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości od 501,00zł do 10.000zł 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, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również 1) odzież i umundurowanie; 2) meble i dywany; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (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 do użytkowania, e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako remont.
5.	inne informacje
	nie występują
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 dokonano 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 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.
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
	nie wystąpiły
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 poza budżetowych, tj. Państwowy Fundusz Osób Niepełnosprawnych. W wyniku realizacji omawianych zadań niżej wymienione pozycje bilansu jednostki zawierają kwoty: 1) w aktywach poz. B.III:4,80zł(środki pieniężne PFRON); 2) w pasywach:poz. D.II:4,80 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

sporządził:

Beata Karolczuk

Elżbieta Lange  
(główny księgowy)

2022-03-31  
(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	539 675,95				0,00				0,00	539 675,95
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 151 820,74				0,00				0,00	2 151 820,74
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 691 496,69</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 691 496,69</b>
2.1.	Grunty	21 846 618,15		1 244 804,66		1 244 804,66			8 200,00	8 200,00	23 083 222,81
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 040 925,78			1 197 565,60	1 197 565,60		11 269,94	1 213 583,21	1 224 853,15	3 013 638,23
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 095 365,04			14 645,94	14 645,94		24 126,95	3 587 908,88	3 612 035,83	1 497 975,15
2.4.	Środki transportu	168 000,00				0,00				0,00	168 000,00
2.5.	Inne środki trwałe	201 274,40			1 510 854,19	1 510 854,19			1 467 293,74	1 467 293,74	244 834,85
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>30 352 183,37</b>	<b>0,00</b>	<b>1 244 804,66</b>	<b>2 723 065,73</b>	<b>3 967 870,39</b>	<b>0,00</b>	<b>35 396,89</b>	<b>6 276 985,83</b>	<b>6 312 382,72</b>	<b>28 007 671,04</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>36 520,00</b>		<b>2 765 265,73</b>	<b>-2 723 065,73</b>	<b>42 200,00</b>				<b>0,00</b>	<b>78 720,00</b>
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>										
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>30 388 703,37</b>	<b>0,00</b>	<b>4 010 070,39</b>	<b>0,00</b>	<b>4 010 070,39</b>	<b>0,00</b>	<b>35 396,89</b>	<b>6 276 985,83</b>	<b>6 312 382,72</b>	<b>28 086 391,04</b>

**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
<b>1.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo (konto 020)</b>	<b>104 831,71</b>	<b>19 982,58</b>	<b>0,00</b>	<b>124 814,29</b>
<b>2.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe (konto 013)</b>	<b>623 389,05</b>	<b>117 787,75</b>	<b>14 799,43</b>	<b>726 377,37</b>
<b>3.</b>	<b>Zbiory biblioteczne (konto 014)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zwoleń, dn. 31.03.2022 r.

sporządził:

Marcin Cywka  
Kierownik Referatu Administracyjno-  
Gospodarczego

Beata 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	454 254,40		30 448,96		30 448,96				0,00	484 703,36	85 421,55	54 972,59
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 151 820,74				0,00				0,00	2 151 820,74		
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 606 075,14</b>		<b>30 448,96</b>	<b>0,00</b>	<b>30 448,96</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 636 524,10</b>	<b>85 421,55</b>	<b>54 972,59</b>
2.1	Grunty											21 846 618,15	23 083 222,81
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 036 151,09		62 843,04		62 843,04			23 551,96	23 551,96	2 075 442,17	1 004 774,69	938 196,06
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 750 325,58		86 550,61		86 550,61		35 396,89	3 569 340,12	3 604 737,01	1 232 139,18	345 039,46	265 835,97
2.4	Środki transportu	133 246,66		24 066,67		24 066,67				0,00	157 313,33	34 753,34	10 686,67
2.5	Inne środki trwałe	140 016,46		21 769,71		21 769,71			971,96	971,96	160 814,21	61 257,94	84 020,64
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>7 059 739,79</b>		<b>195 230,03</b>	<b>0,00</b>	<b>195 230,03</b>	<b>0,00</b>	<b>35 396,89</b>	<b>3 593 864,04</b>	<b>3 629 260,93</b>	<b>3 625 708,89</b>	<b>23 292 443,58</b>	<b>24 381 962,15</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>											<b>36 520,00</b>	<b>78 720,00</b>
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe</b>												
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)</b>	<b>7 059 739,79</b>		<b>195 230,03</b>	<b>0,00</b>	<b>195 230,03</b>	<b>0,00</b>	<b>35 396,89</b>	<b>3 593 864,04</b>	<b>3 629 260,93</b>	<b>3 625 708,89</b>	<b>23 328 963,58</b>	<b>24 460 682,15</b>

## 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)	104 831,71	19 982,58	0,00	124 814,29
2.	Pozostałe środki trwałe (konto 072)	623 389,05	117 787,75	14 799,43	726 377,37
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 072) zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00

Zwoleń, dn. 31.03.2022r.

sporządził:

Marcin Cywka  
Kierownik Referatu  
Administracyjno-Gospodarczego

Beata Karolczuk  
Z-ca Głównego Księgowego

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	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	52 609,48	49 158,42		101 767,90
4.	Środki transportu	0,00	0,00		0,00
5.	Inne środki trwałe	60 040,00			60 040,00
<b>Razem (1+2+3+4+5)</b>		<b>112 649,48</b>	<b>49 158,42</b>	<b>0,00</b>	<b>161 807,90</b>
6.	Pozostałe środki trwałe	22 570,50	7 592,79		30 163,29
7.	Wartości niematerialne i prawne (umarzane jednorazowo)	0,00	0,00	0,00	0,00

Zwoleń, dn. 31.03.2022r.

sporządził:

Marcin Cywka  
Kierownik Referatu  
Administracyjno-Gospodarczego

Tabela Nr 4

**Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększaniach, 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	1 694,25	0,00		0,00	1 694,25
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 694,25	0,00		0,00	1 694,25
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, dn. 31.03.2022 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:	394 017,88	93 003,53	59 184,17	427 837,24
1.1.	gwarancje ubezpieczeniowe	394 017,88	93 003,53	59 184,17	427 837,24
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, dn. 24.03.2022 r.

sporządził:

Renata Wólczyńska  
Naczelnik Wydziału  
Inwestycji i Rozwoju



Tabela Nr 6

**Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
1.	nagrody jubileuszowe	64 402,38
2.	odprawy emerytalne, rentowe	21 960,00
3.	ekwiwalent za urlop	
4.		
5.		
	<b>razem:</b>	<b>86 362,38</b>

Zwoleń, dn. 30.03.2022 r.

sporządził:

Starszy Inspektor ds.płac  
Alicja Bednarczyk

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	47 355,00		
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	0,00		
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	2 668 710,73		
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	49 200,00		
<b>SUMA</b>		<b>2 765 265,73</b>		

Zwoleń, dn. 31.03.2022 r.

Sporządził:

Beata Karolczuk  
Z-ca Głównego Księgowego