

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwę jednostki
Starostwo Powiatowe
 - 1.2 siedzibę jednostki
ul. Wiśniowa 10, 29-100 Włoszczowa
 - 1.3 adres jednostki
ul. Wiśniowa 10, 29-100 Włoszczowa
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
PKD: 8411 Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2020 - 31.12.2020
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji/umorzenia)
 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 budżetu 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 10 000,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty; jeżeli cena nie przekracza 500,00zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,*
 - b) *jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:*
 - *książki i inne zbiory biblioteczne,*
 - *środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanego w szkołach i placówkach*
 - *odzież i umundurowanie,*
 - *meble i dywany;*
 - c) *środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów i dzieł sztuki).*
 3. *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 następującego po miesiącu oddania składnika do używania.*
 4. *Jednostka wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w tym zasady ostrożności i ciągłości w sposób określony przez ustawę o rachunkowości.*
 - a) *środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub według wyceny wskazanej w decyzji właściwego organu przekazującego ten środek.*
 - b) *środki trwałe w budowie- w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości*

c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia

d) należności – na dzień powstania w wartości nominalnej, a na koniec roku w kwocie wymaganej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.

e) zobowiązania – na dzień powstania według wartości nominalnej, a na koniec roku w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi (np. na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów).

f) nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje – według ceny nabycia lub zakupu na dzień nabycia albo powstania.

g) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – wycenia się według wartości nominalnej.

5. Wynik finansowy jednostki budżetowej- Starostwa Powiatowego ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – „Wynik finansowy”.

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

Tabela nr 1

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
'brak danych'

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 2 - nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 3 - 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

Tabela nr 4

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)

Tabela nr 5

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela nr 6 - nie dotyczy

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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
- 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
- 1.10. **nie dotyczy**
 - 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
nie dotyczy
 - 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
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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1 415 044,97 zł
 - 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
nagrody jubileuszowe - 26 966,25 zł;
 - 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
5 268 229,79
 - 2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie
Przychody:
Koszty:
- pokrycie ujemnego wyniku finansowego ZOZ - 4.050.069,93 zł
- 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
- 2.4. **nie dotyczy**
 - 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

Tabela nr 1
Starostwo Powiatowe
nazwa jednostki

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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 początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie/Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	581 064,43		13 004,56		13 004,56				0,00	594 068,99
2.	Środki trwałe	5 322 451,50	0,00	379 247,68	19 152,32	398 400,00	0,00	0,00	291 938,70	291 938,70	5 428 912,80
1)	grunty	831 282,06		3 000,00	19 152,32	22 152,32			32 240,43	32 240,43	821 193,95
2)	budynki i lokale	1 967 464,35				0,00				0,00	1 967 464,35
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	314 376,03				0,00				0,00	314 376,03
4)	kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 266 670,97		144 320,54		144 320,54			86 996,65	86 996,65	1 323 994,86
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 470,00		43 700,00		43 700,00			43 700,00	43 700,00	1 470,00
7)	urządzenia techniczne	211 011,13		12 586,00		12 586,00				0,00	223 597,13
8)	środki transportu	118 960,00		249,00		249,00				0,00	119 209,00
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	611 216,96		175 392,14		175 392,14			129 001,62	129 001,62	657 607,48
Razem:		5 903 515,93	0,00	392 252,24	19 152,32	411 404,56	0,00	0,00	291 938,70	291 938,70	6 022 981,79

Tabela nr 1
Starostwo Powiatowe
nazwa jednostki

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
480 745,51		43 963,60		43 963,60		524 709,11	100 318,92	69 359,88
3 080 046,11	0,00	558 416,10	0,00	558 416,10	259 698,27	3 378 763,94	2 242 405,39	2 050 148,86
0,00				0,00		0,00	831 282,06	821 193,95
988 012,71		47 983,81		47 983,81		1 035 996,52	979 451,64	931 467,83
140 424,04		14 101,05		14 101,05		154 525,09	173 951,99	159 850,94
0,00				0,00		0,00		0,00
1 107 666,27		247 648,68		247 648,68	86 996,65	1 268 318,30	159 004,70	55 676,56
1 470,00		43 700,00		43 700,00	43 700,00	1 470,00	0,00	0,00
122 926,00		23 699,61		23 699,61		146 625,61	88 085,13	76 971,52
118 960,00		249,00		249,00		119 209,00	0,00	0,00
600 587,09		181 033,95		181 033,95	129 001,62	652 619,42	10 629,87	4 988,06
3 560 791,62	0,00	602 379,70	0,00	602 379,70	259 698,27	3 903 473,05	2 342 724,31	2 119 508,74

Tabela nr 2

Starostwo Powiatowe

nazwa jednostki

odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w trakcie roku n/d

Lp.	długoterminowe aktywa:	
1.	niefinansowe	0
2.	finansowe	0

Tabela nr 3

Starostwo Powiatowe

nazwa jednostki

Grunty w wieczystym użytkowaniu

n/d

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0
2.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0
3.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0
4.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0
5.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0

Tabela nr 4

Starostwo Powiatowe

nazwa jednostki

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane 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	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	4	122 600,22	73 164,00	11 813,24	183 950,98

Tabela nr 5

Starostwo Powiatowe

nazwa jednostki

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	Razem	461 668,02	8 214,31	0,00	1 922,08	467 960,25
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	28,94	0,00	0,00	28,94	0,00
	w tym:					0,00
	- <i>należność główna</i>					<i>0,00</i>
	- <i>odsetki</i>	28,94			28,94	<i>0,00</i>
2.	Pozostałe należności	461 639,08	8 214,31	0,00	1 893,14	467 960,25
	w tym:					0,00
	- <i>należność główna</i>	261 971,28	383,00		1 200,00	<i>261 154,28</i>
	- <i>odsetki</i>	170 491,14	7 582,41		693,14	<i>177 380,41</i>
	- <i>koszty sądowe i prok.</i>	29 176,66	248,90			<i>29 425,56</i>

Tabela nr 6

Starostwo Powiatowe

nazwa jednostki

Dane o stanie rezerw

n/d

Lp.	Nazwa rezerwy	Cel utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							0
2.							
3.							
4.							
5.							

Starostwo Powiatowe

nazwa jednostki

Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat

nie dotyczy

Starostwo Powiatowe

nazwa jednostki

Zobowiązania powyżej 3 roku do 5 lat

nie dotyczy

Starostwo Powiatowe

nazwa jednostki

Zobowiązania powyżej 5 lat

nie dotyczy