

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
01.01.2021 - 31.12.2021
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 użytkowania, 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 użytkowania.
 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
- 1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

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
1 056 384,62 zł
- 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
153 858,83 zł w tym: nagrody jubileuszowe - 99 138,83 zł, odprawy emerytalne - 54 720,00 zł; ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - 0,00 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
9 123 459,28
- 2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie
Przychody:
Koszty:
- pokrycie ujemnego wyniku finansowego ZOZ za 2019 r. - 697 778,62 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
- 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	594 068,99		7 716,00		7 716,00		55 569,95		55 569,95	546 215,04
2.	Środki trwałe	5 428 912,80	0,00	64 637,67	93 671,41	158 309,08	235 347,91	60 072,56	43 632,80	339 053,27	5 248 168,61
1)	grunty	821 193,95				0,00	235 347,91		31 492,69	266 840,60	554 353,35
2)	budynki i lokale	1 967 464,35			40 535,41	40 535,41				0,00	2 007 999,76
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	314 376,03			53 136,00	53 136,00				0,00	367 512,03
4)	kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 323 994,86		24 692,09		24 692,09		44 314,91	6 764,11	51 079,02	1 297 607,93
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 470,00		468,00		468,00				0,00	1 938,00
7)	urządzenia techniczne	223 597,13		22 656,00		22 656,00		7 673,80	888,00	8 561,80	237 691,33
8)	środki transportu	119 209,00				0,00				0,00	119 209,00
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	657 607,48		16 821,58		16 821,58		8 083,85	4 488,00	12 571,85	661 857,21
Razem:		6 022 981,79	0,00	72 353,67	93 671,41	166 025,08	235 347,91	115 642,51	43 632,80	394 623,22	5 794 383,65

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
524 709,11		37 715,88		37 715,88	55 569,95	506 855,04	69 359,88	39 360,00
3 378 763,94	0,00	163 413,11	0,00	163 413,11	72 212,67	3 469 964,38	2 050 148,86	1 778 204,23
0,00				0,00		0,00	821 193,95	554 353,35
1 035 996,52		48 321,61		48 321,61		1 084 318,13	931 467,83	923 681,63
154 525,09		14 300,31		14 300,31		168 825,40	159 850,94	198 686,63
0,00				0,00		0,00		0,00
1 268 318,30		52 020,23		52 020,23	51 079,02	1 269 259,51	55 676,56	28 348,42
1 470,00		468,00		468,00		1 938,00	0,00	0,00
146 625,61		27 205,90		27 205,90	8 561,80	165 269,71	76 971,52	72 421,62
119 209,00				0,00		119 209,00	0,00	0,00
652 619,42		21 097,06		21 097,06	12 571,85	661 144,63	4 988,06	712,58
3 903 473,05	0,00	201 128,99	0,00	201 128,99	127 782,62	3 976 819,42	2 119 508,74	1 817 564,23

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.		183 950,98	41 636,00	15 006,00	210 580,98

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	467 960,25	7 599,45	0,00	1 753,00	473 806,70
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym:					0,00
	- <i>należność główna</i>					<i>0,00</i>
	- <i>odsetki</i>					<i>0,00</i>
2.	Pozostałe należności	467 960,25	7 599,45	0,00	1 753,00	473 806,70
	w tym:					0,00
	- <i>należność główna</i>	<i>261 154,28</i>			<i>1 250,00</i>	<i>259 904,28</i>
	- <i>odsetki</i>	<i>177 380,41</i>	<i>7 461,45</i>		<i>503,00</i>	<i>184 338,86</i>
	- <i>koszty sądowe i prok.</i>	<i>29 425,56</i>	<i>138,00</i>			<i>29 563,56</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 obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
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