

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwa jednostki Powiat Proszowicki
1.2	siedziba jednostki Proszowice
1.3	adres jednostki ul. 3 Maja 72, 32 – 100 Proszowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Jednostka samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie zawiera łączne dane jednostek organizacyjnych Powiatu Proszowickiego <ul style="list-style-type: none"> 1. Zespół Szkół w Piotrkowicach Małych 2. Zespół Szkół w Proszowicach 3. Zarząd Dróg Powiatowych z/s Jakubowice 4. Dom Pomocy Społecznej w Łyszkowicach 5. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna 6. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie 7. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej 8. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego 9. Powiatowy Urząd Pracy 10. Starostwo Powiatowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe do wartości 10 000 zł. umarza się jednorazowo, natomiast powyżej kwoty 10 000 zł. amortyzuje się zgodnie ze stawkami amortyzacji - wartości niematerialne i prawne do wartości 10 000 zł. umarza się jednorazowo, natomiast powyżej kwoty 10 000 zł. amortyzuje się zgodnie ze stawkami amortyzacji - stawki umorzeniowo – amortyzacyjne środków trwałych nalicza się stosując stawki z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych a dla poszczególnych tytułów podstawowych wartości niematerialnych i prawnych stawki amortyzacyjne określa Zarząd Powiatu - materiały – prowadzi się gospodarkę magazynową i ewidencjonuje zapasy materiałów na koncie 310. Konto 310 może wykazywać saldo Wn, które wyraża stan zapasów materiałów w cenach zakupu lub nabycia lub - koszty – ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie <p>Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości,

	<p>2) 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,</p> <p>3) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej,</p> <p>4) udziały w jednostkach podporządkowanych wg zasad jak w pkt. 3), z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,</p> <p>5) inwestycje krótkoterminowe – wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie o tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wg w inny sposób określonej wartości godziwej,</p> <p>6) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,</p> <p>7) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,</p> <p>8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej,</p> <p>9) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,</p> <p>10) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
	Wartość przychodów z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami wynosi 0.
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
	4.281.614,16 zł.
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	18 404,67 zł.
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
	129 652,98 zł.
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów 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)
	Tabela nr 2
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach , wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 3
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
	30 000 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń
	-
1.12	łącną 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
	14 777 548,34 zł. – poręczenie udzielone SP ZOZ w Proszowicach
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	-
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- odprawy emerytalne/rentowe – 459 049,10 zł. - nagrody jubileuszowe – 291 831,75 zł. - ekwiwalent za urlop z ZUS – 339 614,91 zł. (w tym 291 336,59 zł. ekwiwalent za czas wolny od służby – KPPSP)
1.16	inne informacje
	-
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-

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
	Kwota środków przekazanych do użytkowania w 2020r.- 1 453 771,85 zł.
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
2.5	Inne informacje
	-
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy</p> <p>W związku z pandemią COVID-19 poniesiono wydatki na: ozonatory, termometry bezdotykowe, lampę wirusobójczą, oczyszczacz powietrza, środki ochrony indywidualnej, płyny do dezynfekcji rąk, pleksy, maseczki, przyłbice, środki antybakteryjne, laptopy do zdalnej nauki przekazane jednostkom oświatowym oraz dzieciom z rodzin zastępczych. Objęto opieką medyczną osoby przebywające na kwarantannie w Zespole Szkół w Piotrkowicach – miejscu stworzonym na polecenie Wojewody Małopolskiego. W domu pomocy społecznej dokonano remontu pomieszczeń aby zapewnić mieszkańcom miejsca do odbywania izolacji lub kwarantanny, zakupiono sprzęt komputerowy do komunikacji zdalnej z rodzinami, wydatkowano środki na testy COVID jak również wypłacono pracownikom wynagrodzenia za godziny nadliczbowe i nagrody za przebywanie z pensjonariuszami w czasie pandemii. Na w/w cele wydatkowano 1 221 635,34 zł. Ponadto jednostki budżetowe skorzystały z umorzenia składek ZUS w kwocie 405 215,68 zł.</p> <p>Zatrudnienie pracowników na 31.12.2020r. Etaty – 347,27 Osoby – 369 W 2020r. wystąpiły wzajemne rozliczenia pomiędzy jednostkami na kwotę 86 438,10 zł.</p>

ZMIANY STANU WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji

Tabela Nr 1

GRUPA KŚT	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa środków trwałych oraz WNiP wg stanu 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 wg stanu na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja wartości	Nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0	Grunty	9 344 292,47	-	-	-	-	-	-	-	-	9 344 292,47
1	Budynki i lokale oraz ...	14 552 018,73	-	89 478,15	15 953,10	105 431,25	-	-	17 827,78	17 827,78	14 639 622,20
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 115 910,93	-	1 453 771,85	-	1 453 771,85	-	116 608,09	-	116 608,09	87 453 074,69
	Razem grupy 1-2	100 667 929,66	-	1 543 250,00	15 953,10	1 559 203,10	-	116 608,09	17 827,78	134 435,87	102 092 696,89
3	Kotły i maszyny energetyczne	840 612,51	-	-	-	-	-	-	-	-	840 612,51
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 373 427,85	-	602 467,20	43 789,84	646 257,04	-	29 020,32	-	29 020,32	1 990 664,57
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	914 830,53	-	-	-	-	-	-	-	-	914 830,53
6	Urządzenia techniczne	440 855,65	-	74 439,60	-	74 439,60	-	-	-	-	515 295,25
	Razem grupy 3-6	3 569 726,54	-	676 906,80	43 789,84	720 696,64	-	29 020,32	-	29 020,32	4 261 402,86
7	Środki transportu	1 998 483,50	-	541 692,00	36 295	577 987,00	49 900,00	10 000,00	-	59 900,00	2 516 570,50
8	Inne środki trwałe	246 927,46	-	26 690,99	-	26 690,99	-	22 558,39	-	22 558,39	251 060,06
9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem grupy 8-9	246 927,46	-	26 690,99	-	26 690,99	-	22 558,39	-	22 558,39	251 060,06
	Razem środki trwałe	115 827 359,63	-	2 788 539,79	96 037,94	2 884 577,73	49 900,00	178 186,80	17 827,78	245 914,58	118 466 022,78
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	2 751 471,59	-	1 272 353,46	-	1 272 353,46	-	83 954,30	-	83 954,30	3 939 870,75

	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	256 637,68	-	9 391,97	-	9 391,97	-	9 661,00	-	9 661,00	256 368,65
	Razem WNiP	3 008 109,27	-	1 281 745,43	-	1 281 745,43	-	93 615,30	-	93 615,30	4 196 239,40

GRUPA KŚT	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie środków trwałych oraz WNiP wg stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie środków trwałych oraz WNiP na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość (netto) środków trwałych oraz WNiP	
			aktualizacja	amortyzacja za roku obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
0	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	9 344 292,47	9 344 292,47
1	Budynki i lokale oraz ...	7 386 353,58	-	314 729,16	-	314 729,16	10 478,68	7 690 604,06	7 165 665,15	6 949 018,14
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 136 328,73	-	3 776 644,96	-	3 776 644,96	116 608,09	30 796 365,60	58 979 582,20	56 656 709,09
	Razem grupy 1-2	34 522 682,31	-	4 091 374,12	-	4 091 374,12	127 086,77	38 486 969,66	66 145 247,35	63 605 727,23
3	Kotły i maszyny energetyczne	595 638,53	-	34 596,09	-	34 596,09	-	630 234,62	244 973,98	210 377,89
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	856 607,22	38 913,38	179 055,98	-	217 969,36	29 020,32	1 045 556,26	516 820,63	945 108,31
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	880 175,98	-	15 237,73	-	15 237,73	-	895 413,71	34 654,55	19 416,82
6	Urządzenia techniczne	281 375,21	-	22 526,01	-	22 526,01	-	303 901,22	159 480,44	211 394,03
	Razem grupy 3-6	2 613 796,94	38913,38	251 415,81	-	290 329,19	29 020,32	2 875 105,81	955 929,60	1 386 297,05
7	Środki transportu	1 755 813,42	36 295	110 814,68	-	147 109,68	59 900,00	1 843 023,10	242 670,08	673 547,40
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	164 230,34	-	21 985,89	-	21 985,89	22 558,39	163 657,84	82 697,12	87 402,22
9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem grupy 8-9	164 230,34	-	21 985,89	-	21 985,89	22 558,39	163 657,84	82 697,12	87 402,22

	Razem środki trwałe	39 056 523,01	75 208,38	4 475 590,50	-	4 550 798,88	238 565,48	43 368 756,41	76 770 836,62	75 097 266,37
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	245 712,93	-	23 386,06	-	23 386,06	83 954,30	185 144,69	2 505 758,66	3 754 726,06
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	256 637,68	-	9 391,97	-	9 391,97	9 661,00	256 368,65	-	-
	Razem wartości niematerialne i prawne	502 350,61	-	32 778,03	-	32 778,03	180 569,60	441 513,34	2 505 758,66	3 754 726,06

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Tabela Nr 2

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności od instytucji niekomercyjnych działających na rzecz gospodarstw domowych	31 926,60	-	-	-	-	31 926,60
2	Należności od instytucji niekomercyjnych działających na rzecz gospodarstw domowych	38 026,50	-	-	-	-	38 026,50
3	Odsetki od usług	8 158,28	1 466,69	69,19	-	-	9 555,78
5	Należności od gospodarstw domowych	1 057,03	-	-	-	-	1 057,03
6	Pożyczki udzielone przez JST (zagrożone)	-	-	-	-	-	-
	Razem	79 168,41	1 466,69	69,19	-	-	80 565,91

STAN REZERW

Tabela Nr 3

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaje rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Rozliczenia międzyokresowe	-	700	-	-	-	700
2							
3							
	Razem	-	700	-		-	700