

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 01.01.2021r. do 31.12.2021r.
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
	1 742 427,58 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
	276 692,00 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
	152 346,98 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
	-
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
	14 105 043,99 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 – 158 792,50 zł. - nagrody jubileuszowe – 403 221,32 zł. - ekwiwalent za urlop z ZUS – 403 810,02 zł. (w tym 291 336,59 zł. ekwiwalent za czas wolny od służby – KPPSP) - odprawy z tytułu odwołania Zarządu Powiatu – 12 838 zł.
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 2021r.- 7 168 807,27 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.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy
	Zatrudnienie pracowników na 31.12.2021r. Etaty – 359,41 Osoby – 380 W 2021r. wystąpiły wzajemne rozliczenia pomiędzy jednostkami na kwotę 24 479,46 zł.

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	Nabywanie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0	Grunty	9 344 292,47	376 974,46	-	-	376 974,46	-	-	-	-	9 721 266,93
1	Budynki i lokale oraz ...	14 639 622,20	378 458,33	-	-	378 458,33	-	-	54 131,72	54 131,72	14 963 948,81
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87 453 074,69	-	7 189 422,27	2 161 020	9 350 442,27	-	-	-	-	96 803 516,96
	Razem grupy 1-2	102 092 696,89	378 458,33	7 189 422,27	2 161 020	9 728 900,60	-	-	54 131,72	54 131,72	111 767 465,77
3	Kotły i maszyny energetyczne	840 612,51	-	-	-	-	-	1 959,22	-	1 959,22	838 653,29
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 990 664,57	-	102 755,13	28559,37	131 314,50	-	74 246,40	-	74 246,40	2 047 732,67
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	914 830,53	-	12 900,00	-	12 900,00	-	-	-	-	927 730,53
6	Urządzenia techniczne	515 295,25	-	118 614,00	-	118 614,00	-	20 180,79	-	20 180,79	613 728,46
	Razem grupy 3-6	4 261 402,86	-	234 269,13	28559,37	262 828,50	-	96 386,41	-	96 386,41	4 427 844,95
7	Środki transportu	2 516 570,50	-	-	-	-	7 500,00	-	-	7 500,00	2 509 070,50
8	Inne środki trwałe	251 060,06	-	-	-	-	-	17 768,27	-	17 768,27	233 291,79
9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem grupy 8-9	251 060,06	-	-	-	-	-	17 768,27	-	17 768,27	233 291,79
	Razem środki trwałe	118 466 022,78	755 432,79	7 423 691,40	2189579,37	10 368703,56	7 500,00	114 154,68	54 131,72	175 786,40	128 658 939,94
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	3 939 870,75	-	2 550 597,76	-	2 550 597,76	-	4 810,15	-	4 810,15	6 485 658,36

	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	256 368,65	-	28 733,28	-	28 733,28	-	1 758,80	-	1 758,80	283 343,13
	Razem WNiP	4 196 239,40	-	2 579 331,04	-	2 579 331,04	-	6 568,95	-	6 568,95	6 769 001,49

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 zwiększenie umorzenia (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
0	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	9 344 292,47	9 721 266,93
1	Budynki i lokale oraz ...	7 690 604,06	-	315 486,11	-	315 486,11	46 012,14	7 960 078,03	6 949 018,14	7 003 870,78
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 796 365,60	-	3 947 589,57	-	3 947 589,57	-	34 743 955,17	56 656 709,09	62 059 561,79
	Razem grupy 1-2	38 486 969,66	-	4 263 075,68	-	4 263 075,68	46 012,14	42 704 033,20	63 605 727,23	69 063 432,57
3	Kotły i maszyny energetyczne	630 234,62	-	19 646,93	-	19 646,93	1 959,22	647 922,33	210 377,89	190 730,96
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 045 556,26	28 559,37	351 459,76	-	380 019,13	74 246,40	1 351 328,99	945 108,31	696 403,69
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	895 413,71	-	13 612,09	-	13 612,09	-	909 025,80	19 416,82	18 704,73
6	Urządzenia techniczne	303 901,22	-	28 466,53	-	28 466,53	36 826,23	312 186,96	211 394,03	301 541,50
	Razem grupy 3-6	2 875 105,81	28 559,37	413 185,31	-	441 744,68	113 031,85	3 220 464,08	1 386 297,05	1 207 380,87
7	Środki transportu	1 843 023,10	-	133 499,79	-	133 499,79	7 500,00	1 969 022,89	673 547,40	540 047,61
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	163 657,84	-	24 852,91	-	24 852,91	17 768,27	170 742,48	87 402,22	62 549,31
9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem grupy 8-9	163 657,84	-	24 852,91	-	24 852,91	17 768,27	170 742,48	87 402,22	62 549,31
	Razem środki trwałe	43 368 756,41	28 559,37	4 834 613,69	-	4 863 173,06	184 312,26	48 064 262,65	75 097 266,37	80 594 677,29
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	185 144,69	-	47 170,41	-	47 170,41	4 810,15	227 504,95	3 754 726,06	6 258 153,41
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	256 368,65	-	21 432,00	7 301,28	28 733,28	1 758,80	283 343,13	-	-
	Razem wartości niematerialne i prawne	441 513,34	-	68 602,41	7 301,28	75 903,69	6 568,95	510 848,08	3 754 726,06	6 258 153,41

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	9 555,78	1 428,94	8,49	822,69	831,18	10 153,54
5	Należności od gospodarstw domowych	1 057,03	-	-	1 057,03	1 057,03	
6	Pożyczki udzielone przez JST (zagrożone)	-	-	-	-	-	-
	Razem	80 565,91	1 428,94	8,49	1 879,72	1 888,21	80 106,64

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		-	-