

INFORMACJA DODATKOWA za 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki: POWIAT JAROCIŃSKI

1.2 Siedziba jednostki: 63-200 Jarocin, Al. Niepodległości 10

1.3 Adres jednostki: 63-200 Jarocin, Al. Niepodległości 10

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej (PKD 2007).

2. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2023 do 31.12.2023.

3. Niniejsza informacja dodatkowa obejmuje dane łączne wynikające z informacji dodatkowych czternastu powiatowych jednostek budżetowych.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Każda z jednostek budżetowych Powiatu Jarocińskiego stosuje odrębne zasady (polityki) rachunkowości, które są dostosowane do specyfiki ich działalności.

Poniżej przedstawiono podstawowe zasady stosowane przez jednostki w 2023 r.:

Środki trwałe umarżane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w Wykazie stawek amortyzacyjnych i zasad zapisanych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 2805 ze zm.).

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 tys. zł umarża się w 100% w miesiącu przyjęcia ich do używania. Składniki majątku objęte są ewidencją ilościowo – wartościową, względnie ilościową (dla składników niskocennych). Zasady ewidencji są różnie określone w poszczególnych jednostkach.

Koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 i 7 w układzie rodzajowym.

Większość jednostek stosuje zasadę tzw. zmniejszenia wydatków w przypadku otrzymania zwrotu wydatków poniesionych przez jednostkę.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

5. Inne informacje-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 1. Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia					Zwiększenia					Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 256 524,69	92 686,21	0,00	0,00	54 437,45	147 123,66	47 326,21	0,00	0,00	60 602,10	107 928,31	1 217 329,34
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	78 380,05	0,00	0,00	0,00	10 815,44	10 815,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 564,61
	Razem wartości niematerialne i prawne	1 334 904,74	92 686,21	0,00	0,00	65 252,89	157 939,10	47 326,21	0,00	0,00	60 602,10	107 928,31	1 284 893,95

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia umorzenia					Zwiększenia umorzenia					Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Razem zwiększenia	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 251 222,00	92 686,21	0,00	0,00	54 437,45	147 123,66	22 448,39	0,00	0,00	77 854,70	100 303,09	1 204 401,43
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	78 380,05	0,00	0,00	0,00	10 815,44	10 815,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 564,61
	Razem wartości niematerialne i prawne	1 329 602,05	92 686,21	0,00	0,00	65 252,89	157 939,10	22 448,39	0,00	0,00	77 854,70	100 303,09	1 271 966,04

Tabela 3. Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 302,69	12 927,91
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartości netto wartości niematerialnych i prawnych ogółem	5 302,69	12 927,91

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia					Zwiększenia					Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia	
1.	grupa 0	25 779 382,56	785 040,00	0,00	0,00	0,00	785 040,00	1 109 575,90	0,00	0,00	0,00	1 109 575,90	26 103 918,46
2.	grupa 1	40 757 150,87	90 176,61	0,00	0,00	0,00	90 176,61	35 055,00	0,00	0,00	0,00	35 055,00	40 702 029,26
3.	grupa 2	150 477 341,95	0,00	0,00	0,00	6 649,41	6 649,41	70 702,95	55 295 710,71	0,00	1 505 406,20	56 871 819,86	207 342 512,40
4.	grupa 3	205 403,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 248,27	19 248,27	224 651,89
5.	grupa 4	1 760 044,34	228 928,10	0,00	0,00	140 180,67	369 108,77	46 693,58	0,00	0,00	192 801,60	239 495,18	1 630 430,75
6.	grupa 5	290 939,95	65 792,70	0,00	0,00	0,00	65 792,70	39 425,19	0,00	0,00	26 367,51	65 792,70	290 939,95
7.	grupa 6	1 313 525,09	24 272,08	0,00	0,00	0,00	24 272,08	298 290,23	114 531,50	0,00	0,00	412 821,73	1 702 074,74
8.	grupa 7	1 854 405,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 517,00	818 076,34	0,00	49 975,92	1 074 569,26	2 928 974,69
9.	grupa 8	979 896,87	11 040,48	0,00	0,00	0,00	11 040,48	83 990,98	0,00	0,00	11 040,48	95 031,46	1 063 887,85
	ogółem	223 418 090,68	1 205 249,97	0,00	0,00	146 830,08	1 352 080,05	1 890 250,83	56 228 318,55	0,00	1 804 839,98	59 923 409,36	281 989 419,99

Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia					Zwiększenia					Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Razem zwiększenia	
1.	grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	grupa 1	13 711 492,90	86 141,73	0,00	0,00	0,00	86 141,73	0,00	0,00	0,00	998 807,30	998 807,30	14 624 158,47
3.	grupa 2	49 289 355,53	0,00	0,00	0,00	4 039,47	4 039,47	0,00	0,00	0,00	7 620 060,40	7 620 060,40	56 905 376,46
4.	grupa 3	194 083,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 959,92	3 959,92	198 043,53
5.	grupa 4	1 519 175,71	127 744,25	0,00	0,00	140 180,67	267 924,92	0,00	0,00	0,00	161 383,73	161 383,73	1 412 634,52
6.	grupa 5	192 949,97	30 550,92	0,00	0,00	0,00	30 550,92	17 938,46	0,00	0,00	40 653,63	58 592,09	220 991,14
7.	grupa 6	677 690,17	12 693,20	0,00	0,00	0,00	12 693,20	7 089,09	0,00	0,00	93 249,71	100 338,80	765 335,77
8.	grupa 7	1 656 805,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 220,14	95 220,14	1 752 025,57
9.	grupa 8	841 326,31	7 544,34	0,00	0,00	0,00	7 544,34	44 541,73	0,00	0,00	54 223,21	98 764,94	932 546,91
	ogółem	68 082 879,63	264 674,44	0,00	0,00	144 220,14	408 894,58	69 569,28	0,00	0,00	9 067 558,04	9 137 127,32	76 811 112,37

Tabela 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	grupa 0	25 779 382,56	26 103 918,46
2.	grupa 1	27 045 657,97	26 077 870,79
3.	grupa 2	101 187 986,42	150 437 135,94
4.	grupa 3	11 320,01	27 250,03
5.	grupa 4	240 868,63	217 796,23
6.	grupa 5	97 989,98	80 307,14
7.	grupa 6	635 834,92	950 551,22
8.	grupa 7	197 600,00	1 176 949,12
9.	grupa 8	138 570,56	106 528,69
	Wartości netto środków trwałych ogółem	155 335 211,05	205 178 307,62

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – brak danych, nie dotyczy

Tabela nr 7. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość ewidencyjna	Wartość rynkowa	Różnica wartości ewidencyjnej i rynkowej
		Razem			

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

Tabela nr 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan odpisów na koniec roku
	Ogółem				

Tabela nr 9. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan odpisów na koniec roku
	Ogółem				

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie – nie użytkuje, nie dotyczy

Tabela nr 10. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki, powierzchnia	Wartość na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość na koniec roku
	Ogółem				

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 11. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość na koniec roku
1.	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	40 253,44			40 253,44
2.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	0,00			0,00
3.	KP PSP	10 223 921,96	5 827,56	1 682 482,56	11 900 576,96
4.	Zespół Szkół Specjalnych	0,00			0,00
5.	Liceum Ogólnokształcące nr 1	31 776,23			31 776,23
6.	ZSP nr 1	164 617,23	79 867,59		84 749,64
7.	ZSP nr 2	233 191,92	55 276,96	102 085,60	280 000,56
8.	ZSPB w Tarcach	55 357,38	55 357,38		0,00
9.	Dom Pomocy Społecznej w Kotlinie	0,00			0,00
10.	PCPR	0,00			0,00
11.	Powiatowy Urząd Pracy	2 870,00			2 870,00
12.	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna	0,00			0,00
13.	Dom Dziecka nr 1 w Górze	0,00			0,00
14.	Dom Dziecka nr 2 w Górze	0,00			0,00
	Ogółem	10 751 988,16	196 329,49	1 784 568,16	12 340 226,83

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 12. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zmniejszenia		Zwiększenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje	0,00	0,00					0,00	0,00
2.	Udziały	57 186,00	57 190 000,00			2 475,00	2 475 000,00	59 661,00	59 665 000,00
	Razem	57 186,00	57 190 000,00	0,00	0,00	2 475,00	2 475 000,00	59 661,00	59 665 000,00

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela nr 13. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów na początek roku	Zmniejszenia			Zwiększenia	Stan odpisów na koniec roku
			Wykorzystanie	Rozwiązanie	Zmniejszenia razem		
1.	należności dotyczące Skarbu Państwa	3 951 968,01	0,00	3 070 266,84	3 070 266,84	3 127 582,44	4 009 283,61
2.	należności powiatu	3 382 498,59	0,00	1 891 206,09	1 891 206,09	2 417 808,62	3 909 101,12
3.	należności Funduszu Pracy	145 345,40	6 587,68	5 962,50	12 550,18	2 936,79	135 732,01
	Ogółem	7 479 812,00	6 587,68	4 967 435,43	4 974 023,11	5 548 327,85	8 054 116,74

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

– nie utworzono, nie dotyczy

Tabela nr 14. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku	Zmniejszenia			Zwiększenia	Stan rezerw na koniec roku
			Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne	Zmniejszenia razem		
	Ogółem						

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Tabela nr 15. Długoterminowe zobowiązania wg okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		początek roku	koniec roku
		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
1.	Zobowiązania Starostwa	456,00	456,00	304,00	304,00	2 280,00	2 280,00	3 040,00	2 888,00
2.	Zobowiązania Skarbu Państwa	756 054,98	746 898,78	496 145,87	475 996,53	910 518,78	636 596,41	2 162 719,63	1 859 491,72
	Ogółem	756 510,98	747 354,78	496 449,87	476 300,53	912 798,78	638 724,41	2 165 759,63	1 862 379,72

1.10. Kwota zobowiązań, w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie występują

Tabela nr 16. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Ogółem		

1.12. Łączna kwota 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 – w 2022 r. nie udzielono

Tabela nr 17. Kwota zobowiązań warunkowych ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych wg stanu na:	
		początek roku	koniec roku
	Ogółem		

Tabela nr 18. Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Ogółem		

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 – ze względu na wartość uznano za nieistotne (9,28 zł)

Tabela nr 19. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych wg stanu na:	
		Początek roku	Koniec roku
	Rozliczenia międzyokresowe czynne		
		
	Rozliczenia międzyokresowe czynne razem		
	Rozliczenia międzyokresowe bierne		
		
	Rozliczenia międzyokresowe bierne razem		
	Ogółem		

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 20. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg stanu na:	
		Początek roku	Koniec roku
	Gwarancje i poręczenia otrzymane od wykonawców na roboty budowlane	2 235 518,21	2 235 518,21
	Ogółem	2 235 518,21	2 235 518,21

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Na świadczenia pracownicze łącznie wypłacono kwotę: **3.957.241,80 zł**.

1.16. Inne informacje

Wykazać inne informacje stanowiące uzupełnienie informacji wykazywanych w części II w wierszach od 1.1 do 1.15.

Budynek pałacu stanowiący siedzibę Domu Dziecka nr 1 i nr 2 w Górze o wartości księgowej 638.952,80 zł, stanowiący obiekt o szczególnym znaczeniu dla dziedzictwa i rozwoju kulturowego wykazano w grupie 1 środków trwałych w tabelach nr 4 – 6. W bilansie łącznym zostały wykazane w aktywach w poz. A.II.1.5 Inne środki trwałe.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie wystąpiły

Tabela nr 21. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zapasów	Stan odpisów na początek roku	Zmniejszenia			Zwiększenia	Stan odpisów na koniec roku
			Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem		
	Ogółem						

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 – nie dotyczy

Tabela nr 22. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
	Ogółem			

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy

Należy wykazać przychody i koszty zaliczane do 31.12.2015 r. do zysków i strat nadzwyczajnych, a obecnie do pozostałych kosztów operacyjnych. Ponadto należy wykazać te z przychodów i kosztów działalności operacyjnej i finansowej, które w znaczący sposób różnią się od przeciętnego poziomu.

2.4. Informacje 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

Nie wystąpiły.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
MARIUSZ STOLECKI
Data: 2024.04.26 11:02:18
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
LIDIA CZERNIAK
Data: 2024.04.26 14:29:25 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez JACEK
JĘDRZEJAŁA STANISŁAW
PÓWIATOWA STANOWISZCZYNIE
Data: 2024.04.26 10:48:42 CEST