

INFORMACJA DODATKOWA

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: 01.01.2020 do 31.12.2020.

3. Niniejsza informacja dodatkowa obejmuje dane łączne wynikające z informacji dodatkowych trzynastu 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 zasady stosowane przez jednostki w 2020 r.:

Środki trwałe umarzane 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 2020 r. poz. 654 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 umarza 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	1 104 912,24	15 898,60	0,00	0,00	8 956,88	24 855,48	136 051,78	0,00	0,00	14 283,60	150 335,38	1 230 392,14
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	65 328,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 328,52
	Razem wartości niematerialne i prawne	1 170 240,76	15 898,60	0,00	0,00	8 956,88	24 855,48	136 051,78	0,00	0,00	14 283,60	150 335,38	1 295 720,66

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	1 040 978,15	15 898,60	0,00	0,00	8 956,88	24 855,48	153 843,80	0,00	0,00	5 984,00	159 827,80	1 175 950,47
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	65 328,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 328,52
	Razem wartości niematerialne i prawne	1 106 306,67	15 898,60	0,00	0,00	8 956,88	24 855,48	153 843,80	0,00	0,00	5 984,00	159 827,80	1 241 278,99

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	63 934,09	54 441,67
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

	Wartości netto wartości niematerialnych i prawnych ogółem	63 934,09	54 441,67
--	--	-----------	-----------

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	24 561 019,27	69 693,40	0,00	0,00	239 977,00	309 670,40	814 692,25	0,00	0,00	239 977,00	1 054 669,25	25 306 018,12
2.	grupa 1	40 658 497,98	86 001,94	0,00	0,00	3 331,22	89 333,16	0,00	84 749,64	0,00	0,00	84 749,64	40 653 914,46
3.	grupa 2	122 293 046,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 658 412,40	0,00	0,00	3 658 412,40	125 951 459,06
4.	grupa 3	212 761,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212 761,80
5.	grupa 4	1 632 784,97	15 223,00	144 116,99	0,00	12 705,16	172 045,15	33 000,00	179 481,60	0,00	0,00	212 481,60	1 673 221,42
6.	grupa 5	226 697,25	88 178,70	0,00	0,00	0,00	88 178,70	68 200,00	65 792,70	0,00	38 978,70	172 971,40	311 489,95
7.	grupa 6	1 015 245,36	134 377,50	0,00	0,00	5 381,50	139 759,00	66 130,00	15 932,19	0,00	0,00	82 062,19	957 548,55
8.	grupa 7	2 293 987,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00	2 448 987,43
9.	grupa 8	766 952,27	14 811,90	0,00	0,00	0,00	14 811,90	19 209,50	11 040,48	0,00	10 639,50	40 889,48	793 029,85
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	193 660 992,99	408 286,44	144 116,99	0,00	261 394,88	813 798,31	1 156 231,75	4 015 409,01	0,00	289 595,20	5 461 235,96	198 308 430,64

Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zmniejszenia					Zwiększenia					Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Razem zwiększenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
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	11 348 204,63	26 554,01	0,00	0,00	3 317,88	29 871,89	0,00	0,00	0,00	1 011 562,19	1 011 562,19	12 329 894,93
3.	grupa 2	32 056 812,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 493 138,71	5 493 138,71	37 549 951,38
4.	grupa 3	187 982,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 935,08	2 935,08	190 917,62
5.	grupa 4	1 521 143,61	15 223,00	144 116,99	0,00	12 705,16	172 045,15	0,00	0,00	0,00	78 573,15	78 573,15	1 427 671,61
6.	grupa 5	124 115,43	29 980,74	0,00	0,00	0,00	29 980,74	16 072,00	0,00	0,00	40 649,04	56 721,04	150 855,73
7.	grupa 6	551 860,34	64 949,13	0,00	0,00	5 381,50	70 330,63	1 911,12	0,00	0,00	76 093,73	78 004,85	559 534,56
8.	grupa 7	2 212 981,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 773,40	27 773,40	2 240 755,08
9.	grupa 8	645 603,72	9 314,83	0,00	0,00	0,00	9 314,83	19 209,50	0,00	0,00	46 946,93	66 156,43	702 445,32
Wartość początkowa środków trwałych ogółem		48 648 704,62	146 021,71	144 116,99	0,00	21 404,54	311 543,24	37 192,62	0,00	0,00	6 777 672,23	6 814 864,85	55 152 026,23

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	24 561 019,27	25 306 018,12
2.	grupa 1	29 310 293,35	28 324 019,53
3.	grupa 2	90 236 233,99	88 401 507,68
4.	grupa 3	24 779,26	21 844,18
5.	grupa 4	122 661,38	245 549,81
6.	grupa 5	102 581,82	160 634,22
7.	grupa 6	219 017,62	398 013,99
8.	grupa 7	314 353,13	208 232,35
9.	grupa 8	121 348,55	90 584,53
	Wartości netto środków trwałych ogółem	145 012 288,37	143 156 404,41

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	0,00	0,00	40 253,44
2.	KP PSP	9 682 977,36	597 000,00	49 815,00	9 135 792,36
3.	Powiatowy Urząd Pracy	2 870,00	0,00	0,00	2 870,00
4.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Jarocinie	68 363,40	49 618,20	164 617,23	183 362,43
5.	Zespół Szkół Przyrodniczo – Biznesowych w Tarcach	67 945,20	49 200,00	55 357,38	74 102,58
6.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2 w Jarocinie	152 458,50	0,00	0,00	152 458,50
	Ogółem	10 014 867,90	652 079,51	1 130 591,40	9 588 839,31

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	0,00	0,00	0,00	0,00

2.	Udziały	44 427,00	44 431 000,00	0,00	0,00	4 182,00	4 182 000,00	48 609,00	48 613 000,00
	Razem	44 427,00	44 431 000,00	0,00	0,00	4 182,00	4 182 000,00	48 609,00	48 613 000,00

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	2 716 135,00	0,00	0,00	1 816 449,12	1 718 309,52	2 617 995,40
2	należności powiatu	1 896 095,86	0,00	0,00	1 646 439,67	2 103 653,67	2 353 309,86
3	należności Funduszu Pracy	114 839,48	0,00	3 300,30	3 300,30	23 764,38	135 303,56
	Ogółem	4 727 070,34	0,00	3 300,30	3 466 189,09	3 845 727,57	5 106 608,82

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	2 736,00	2 584,00	3 496,00	3 344,00
2.	Zobowiązania Skarbu Państwa	440 595,92	817 016,41	182 189,52	463 996,56	1 083 139,54	1 391 241,62	1 705 924,98	2 672 254,59
	Ogółem	441 051,92	817 472,41	182 493,52	464 300,56	1 085 875,54	1 393 825,62	1 709 420,98	2 675 598,59

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 2019 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

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	2 887 325,61	3 149 089,21
	Ogółem	2 887 325,61	3 149 089,21

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Na świadczenia pracownicze łącznie wypłacono kwotę: 4.708.535,46 zł.

1.16. Inne informacje

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

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.

W 2020 roku na rachunek bankowy PUP wpłynęło 280.890 zł wpłat od pracodawców w związku ze składanymi przez nich wnioskami o wydanie zezwolenia na pracę sezonową lub oświadczeniem o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcowi. Wpłaty te stanowią w 50% dochód budżetu państwa, a w 50% dochód powiatu.