

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 – 1.3 – należy podać nazwę, siedzibę i adres jednostki budżetowej powiatu;

Starostwo Powiatowe w Jarocinie, Aleja Niepodległości 10

1.4 – podstawowy przedmiot działalności jednostki – 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – 01.01.2020 do 31.12.2020r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne – Nie dotyczy ;

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1) umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania, takie składniki majątkowe jak:

a) meble i dywany;

b) odzież

c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.

2) Środki trwałe z wyjątkiem prawa użytkowania wieczystego gruntów umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w grudniu.

3) Prawo użytkowania wieczystego gruntów umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawki rocznej jednorazowo za okres całego roku w grudniu, wyliczanej według poniższego wzoru:

$$Sa = W_r * 100 / W_g$$

Gdzie:

Sa – stawka procentowa amortyzacji

Wg – wartość użytkowania wieczystego gruntów

Wr – wartość rocznego umorzenia, wyliczona wg wzoru: $Wr = Wg / OK$.

Gdzie:

Wg – wartość użytkowania wieczystego gruntów

Ok – okres na który udzielono prawa użytkowania wieczystego gruntów

4) Wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawki rocznej w wysokości 30% jednorazowo za okres całego roku w grudniu.

5) Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, poczynwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z wartością początkową lub w którym środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono ich niedobór.

6) Ewidencje pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarza się w 100%, których wartość jest wyższa niż 300,00 zł prowadzi się w programie Assets Ninja Piroxon.

7) Zasady szacowania prawdopodobieństwa zapłaty należności niezapłaconych do końca roku, ze względu na terminowość spłaty:

LP.	Opóźnienie spłaty w miesiącach	Prawdopodobieństwo nieściągalności
1.	Do 1 m-ca	0%
2.	1 – 3	20 %
3.	3 – 6	50%
4	6 – 12	70%
5.	Powyżej 12	100%

8) Odpisy aktualizujące wartość przypisanych odsetek od należności wymagalnych są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, to jest na dzień 31 grudnia w wysokości 100%.

- 9) Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, to jest na dzień 31 grudnia.
- 10) Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia według kursu średniego dla danej waluty ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzający operację gospodarczą – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań.
- 11) Ponoszone w jednostce koszty związane z wymianą części składowych zespołów komputerowych o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, nie stanowią ulepszenia wymienionych środków trwałych i odnoszone są w bieżące koszty.
- 12) Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w roku budżetowym związane z realizacją zadań rządowych podlegają zaliczeniu do zmniejszenia wydatków.
- 13) Do ksiąg rachunkowych dotyczących danego okresu sprawozdawczego wprowadza się dowody księgowe, jeżeli wpłynęły do Wydziału Finansów do 10 dnia następnego miesiąca po okresie sprawozdawczym. Jeżeli okresem sprawozdawczym jest rok, wówczas do ksiąg rachunkowych należy wprowadzić każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym, jeżeli wpłynęło do Wydziału Finansów do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego.

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	670 610,86	14 283,60			8 956,88	23 240,48	101 134,29				101 134,29	748 504,67
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00					0,00	0,00
	Razem wartości niematerialne i prawne	670 610,86	14 283,60	0,00	0,00	8 956,88	23 240,48	101 134,29	0,00	0,00	0,00	101 134,29	748 504,67

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	Inna	Razem zmniejszenia	Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Razem zwiększenia	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	607 731,05	14 283,60			8 956,88	23 240,48	109 572,43			109 572,43	694 063,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00				0,00	0,00
	Razem wartości niematerialne i prawne	607 731,05	14 283,60	0,00	0,00	8 956,88	23 240,48	109 572,43	0,00	0,00	109 572,43	694 063,00

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	62 879,81	54 441,67
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
	Wartości netto wartości niematerialnych i prawnych ogółem	62 879,81	54 441,67

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie		Zmniejszenia					Zwiększenia					Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
		Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia	
1.	grupa 0	22 556 782,97	69 693,40			239 977,00	309 670,40	814 692,25			239 977,00	1 054 669,25	23 301 781,82
2.	grupa 1	2 947 865,80	86 001,94			3 331,22	89 333,16		84 749,64			84 749,64	2 943 282,28
3.	grupa 2	118 015 410,19	0,00				0,00		3 658 412,40			3 658 412,40	121 673 822,59
4.	grupa 3	110 008,00					0,00					0,00	110 008,00
5.	grupa 4	522 627,29	0,00			12 705,16	12 705,16		179 481,60			179 481,60	689 403,73
6.	grupa 5	103 628,70	88 178,70				88 178,70	0,00	65 792,70			65 792,70	81 242,70
7.	grupa 6	212 469,59	134 377,50			5 381,50	139 759,00		15 932,19			15 932,19	88 642,78
8.	grupa 7	47 712,00	0,00			0,00	0,00					0,00	47 712,00
9.	grupa 8	160 494,80	10 639,50			0,00	10 639,50		11 040,48			11 040,48	160 895,78
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	144 676 999,34	388 891,04	0,00	0,00	261 394,88	650 285,92	814 692,25	4 015 409,01	0,00	239 977,00	5 070 078,26	149 096 791,68

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	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia	
1.	grupa 0	0,00					0,00					0,00	0,00
2.	grupa 1	1 056 578,38	26 554,01			3 317,88	29 871,89				69 073,90	69 073,90	1 095 780,39
3.	grupa 2	30 947 422,07	0,00				0,00				5 378 575,27	5 378 575,27	36 325 997,34
4.	grupa 3	99 978,75					0,00				935,08	935,08	100 913,83
5.	grupa 4	423 055,83	0,00			12 705,16	12 705,16				68 783,69	68 783,69	479 134,36
6.	grupa 5	32 617,83	29 980,74				29 980,74				18 185,98	18 185,98	20 823,07
7.	grupa 6	96 361,31	64 949,13			5 381,50	70 330,63				30 432,27	30 432,27	56 462,95
8.	grupa 7	47 712,00	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	47 712,00
9.	grupa 8	79 167,00	5 142,43			0,00	5 142,43				18 279,28	18 279,28	92 303,85
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	32 782 893,17	126 626,31	0,00	0,00	21 404,54	148 030,85	0,00	0,00	0,00	5 584 265,47	5 584 265,47	38 219 127,79

Tabela 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

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.	grupa 0	22 556 782,97	23 301 781,82
2.	grupa 1	1 891 287,42	1 847 501,89
3.	grupa 2	87 067 988,12	85 347 825,25
4.	grupa 3	10 029,25	9 094,17
5.	grupa 4	99 571,46	210 269,37
6.	grupa 5	71 010,87	60 419,63
7.	grupa 6	116 108,28	32 179,83
8.	grupa 7	0,00	0,00
9.	grupa 8	81 327,80	68 591,93
	Wartości netto środków trwałych ogółem	111 894 106,17	110 877 663,89

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela nr 7. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

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

Jednostka nie posiada dóbr kultury

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

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				

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych

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				

Nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

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.	GRUPA 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	40.253,44	0,0	0,00	40.253,44
	Ogółem	40.253,44	0,0	0,00	40.253,44

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								
2.	Udziały	44427	44 431 000,00			4182	4 182 000,00	48609	48 613 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe - kapitał zapasowy Szpital		320,81						320,81
	Razem	44427	44 431 320,81	0	0,00	4182	4 182 000,00	48609	48 613 320,81

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 należność	Stan odpisu na początek roku	Zmniejszenia			Zwiększenia	Stan odpisów na koniec roku
			Wykorzystanie	Rozwiązanie	Zmniejszenia razem		
1	należności dotyczące Skarbu Państwa	1 816 449,12			1 816 449,12	1 717 803,37	1 717 803,37
2	należności Starostwa	1 646 439,67			1 646 439,67	1 724 900,17	1 724 900,17
	Ogółem	3 462 888,79	0,00	0,00	3 462 888,79	3 442 703,54	3 442 703,54

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

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						

Jednostka nie tworzyła rezerw

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	182 189,22	463 996,56	1 083 139,54	1 391 241,62	1 705 924,68	2 672 254,59
	Ogółem	441 051,92	817 472,41	182 493,22	464 300,56	1 085 875,54	1 393 825,62	1 709 420,68	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

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		

Nie wypełnia jednostka

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i zabezpieczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

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		

Nie wypełnia jednostka

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		

Nie wypełnia jednostka

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

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		

Nie dotyczy

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
1.	Gwarancje i poręczenia otrzymane 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

W 2020 roku wypłacono ogółem kwotę: 191 156,33 zł, w tym:

- 1) Nagrody jubileuszowe w kwocie: 55 178,13 zł,
- 2) Odprawy emerytalne w kwocie: 104 832,00 zł,
- 3) Ekwiwalent za urlop w kwocie: 8 730,20 zł,
- 4) Odprawy pośmiertne w kwocie: 22 416,00 zł,

1.16. Inne informacje

Stan na 31.12.20120 roku:

- 1) Pozostałe środki trwałe – 1.969.987,20 zł
- 2) Obce pozostałe środki trwałe – 2.906,04 zł
- 3) Obce wartości niematerialne i prawne – 0,00 zł

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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						

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych 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

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			

Jednostka nie wytworzyła w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenionymi według cen nabycia

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły

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 jst.

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.

-

Jarocin, dnia 29.03.2021 r.