

INFORMACJA DODATKOWA za 2022 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: 01.01.2022 do 31.12.2022.

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 2022 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 2021 r. poz. 1800 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	1 289 071,67	137 176,56	0,00	0,00	62 122,83	199 299,39	156 205,57	0,00	0,00	10 546,84	166 752,41	1 256 524,69
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	65 328,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 051,53	0,00	0,00	0,00	13 051,53	78 380,05
	Razem wartości niematerialne i prawne	1 354 400,19	137 176,56	0,00	0,00	62 122,83	199 299,39	169 257,10	0,00	0,00	10 546,84	179 803,94	1 334 904,74

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	1 268 238,14	1 876,56	0,00	0,00	62 122,83	63 999,39	38 855,41	0,00	0,00	8 127,84	46 983,25	1 251 222,00
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	13 051,53	13 051,53	78 380,05
	Razem wartości niematerialne i prawne	1 333 566,66	1 876,56	0,00	0,00	62 122,83	63 999,39	38 855,41	0,00	0,00	21 179,37	60 034,78	1 329 602,05

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	20 833,53	5 302,69
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartości netto wartości niematerialnych i prawnych ogółem	20 833,53	5 302,69

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	25 598 913,72	14 731,16	0,00	0,00	183 124,07	197 855,23	195 200,00	0,00	0,00	183 124,07	378 324,07	25 779 382,56
2.	grupa 1	40 653 914,46	16 705,87	0,00	0,00	638 952,80	655 658,67	100 000,00	0,00	0,00	658 895,08	758 895,08	40 757 150,87
3.	grupa 2	148 675 787,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 801 554,26	0,00	0,00	1 801 554,26	150 477 341,95
4.	grupa 3	208 919,99	24 816,37	0,00	0,00	0,00	24 816,37	0,00	21 300,00	0,00	0,00	21 300,00	205 403,62
5.	grupa 4	1 659 809,84	67 423,39	0,00	0,00	5 593,65	73 017,04	0,00	114 595,24	0,00	58 656,30	173 251,54	1 760 044,34
6.	grupa 5	306 389,95	15 450,00	0,00	0,00	0,00	15 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 939,95
7.	grupa 6	1 129 666,72	99 630,00	0,00	0,00	21 996,60	121 626,60	205 854,97	99 630,00	0,00	0,00	305 484,97	1 313 525,09
8.	grupa 7	2 648 987,43	794 582,00	0,00	0,00	0,00	794 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 854 405,43
9.	grupa 8	966 489,09	3 367 626,85	0,00	0,00	872,30	3 368 499,15	50 993,28	3 275 342,25	0,00	55 571,40	3 381 906,93	979 896,87
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	221 848 878,89	4 400 965,64	0,00	0,00	850 539,42	5 251 505,06	552 048,25	5 312 421,75	0,00	956 246,85	6 820 716,85	223 418 090,68

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	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	13 343 580,88	5 432,58	0,00	0,00	624 283,90	629 716,48	0,00	0,00	0,00	997 628,50	997 628,50	13 711 492,90
3.	grupa 2	42 663 246,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 626 109,28	6 626 109,28	49 289 355,53
4.	grupa 3	192 709,75	1 458,74	0,00	0,00	0,00	1 458,74	0,00	0,00	0,00	2 832,60	2 832,60	194 083,61
5.	grupa 4	1 483 622,27	67 423,39	0,00	0,00	5 593,65	73 017,04	10 698,29	47 958,01	0,00	49 914,18	108 570,48	1 519 175,71
6.	grupa 5	174 982,33	15 450,00	0,00	0,00	0,00	15 450,00	0,00	0,00	0,00	30 757,64	30 757,64	190 289,97
7.	grupa 6	623 034,33	4 981,50	0,00	0,00	21 996,60	26 978,10	7 203,87	0,00	0,00	77 090,07	84 293,94	680 350,17
8.	grupa 7	2 390 228,48	794 582,00	0,00	0,00	0,00	794 582,00	0,00	0,00	0,00	61 158,95	61 158,95	1 656 805,43
9.	grupa 8	777 463,28	63 171,73	0,00	0,00	872,30	64 044,03	43 495,20	0,00	0,00	84 411,86	127 907,06	841 326,31
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	61 648 867,57	952 499,94	0,00	0,00	652 746,45	1 605 246,39	61 397,36	47 958,01	0,00	7 929 903,08	8 039 258,45	68 082 879,63

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	25 598 913,72	25 779 382,56
2.	grupa 1	27 310 333,58	27 045 657,97
3.	grupa 2	106 012 541,44	101 187 986,42
4.	grupa 3	16 210,24	11 320,01
5.	grupa 4	176 187,57	240 868,63
6.	grupa 5	128 747,62	97 989,98
7.	grupa 6	509 292,39	635 834,92
8.	grupa 7	258 758,95	197 600,00
9.	grupa 8	189 025,81	138 570,56
	Wartości netto środków trwałych ogółem	160 200 011,32	155 335 211,05

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	9 111 771,61	66 189,65	1 178 340,00	10 223 921,96
4.	Zespół Szkół Specjalnych	0,00			0,00
5.	Liceum Ogólnokształcące nr 1	50 521,43	18 745,20		31 776,23
6.	ZSP nr 1	183 362,43	18 745,20		164 617,23
7.	ZSP nr 2	155 103,00	18 081,00	96 169,92	233 191,92
8.	ZSPB w Tarcach	74 102,58	18 745,20		55 357,38
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	9 617 984,49	140 506,25	1 274 509,92	10 751 988,16

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	50 891,00	50 895 000,00			6 295,00	6 295 000,00	57 186,00	57 190 000,00
	Razem	50 891,00	50 895 000,00	0,00	0,00	6 295,00	6 295 000,00	57 186,00	57 190 000,00

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	3 246 528,40	2 071,48	2 360 425,01	2 362 496,49	3 067 936,10	3 951 968,01
2.	należności powiatu	2 766 745,70	0,00	1 619 111,42	1 619 111,42	2 234 864,31	3 382 498,59
3.	należności Funduszu Pracy	136 654,93	0,00	0,00	0,00	8 690,47	145 345,40
	Ogółem	6 149 929,03	2 071,48	3 979 536,43	3 981 607,91	5 311 490,88	7 479 812,00

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	2 432,00	2 280,00	3 192,00	3 040,00
2.	Zobowiązania Skarbu Państwa	530 370,54	756 054,98	690 912,44	496 145,87	1 097 189,51	910 518,78	2 318 472,49	2 162 719,63
	Ogółem	530 826,54	756 510,98	691 216,44	496 449,87	1 099 621,51	912 798,78	2 321 664,49	2 165 759,63

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

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	2 622 634,85	2 235 518,21
	Ogółem	2 622 634,85	2 235 518,21

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Na świadczenia pracownicze łącznie wypłacono kwotę: **5.108.637,18 zł.**

1.16. Inne informacje

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

W związku z wyodrębnieniem z Domu Dziecka Domostwo w Górze dwóch jednostek budżetowych pn. Dom Dziecka nr 1 w Górze oraz Dom Dziecka nr 2 w Górze, dokonano również wyodrębnienia majątku trwałego z podziałem na dwie ww jednostki. Ponadto amortyzowany dotychczas budynek pałacu wykazywany dotychczas na koncie 011 i amortyzowany na koncie 071, przeksięgowano na konto 016 Dobra kultury, jako obiekt o szczególnym znaczeniu dla dziedzictwa i rozwoju kulturowego. W związku z powyższym wyksięgowano również dotychczasowe umorzenie, ponieważ takie obiekty nie podlegają amortyzacji. Powyższe ma odzwierciedlenie w tabeli nr 4 i nr 5.

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.