

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<i>POWIAT PIASECZYŃSKI</i>
1.2.	siedzibę jednostki
	<i>05-500 PIASECZNO, UL. CHYLICKOWSKA 14</i>
1.3.	adres jednostki
	<i>05-500 PIASECZNO, UL. CHYLICKOWSKA 14</i>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>ZGODNIE Z USTAWĄ O JEDNOSTKACH SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2023 - 31.12.2023</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>SPRAWOZDANIE ZAWIERAJĄCE DANE ŁĄCZNE</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Każda jednostka budżetowa Powiatu Piaseczyńskiego posiada Zarządzenia w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości opracowane na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</i> <i>Wycenę aktywów i pasywów przeprowadza się na dzień bilansowy zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości.</i> <i>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</i> <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje jednorazowo za okres całego roku przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.</i> <i>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikających z ewidencji. Wartość należności aktualizuje się (zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości) uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.</i> <i>Koszty rodzajowe nie podlegają rozliczeniu na konta zespołu „5”</i>
5.	inne informacje
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

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie									Wartości niematerialne i prawne
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem	
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	100 809 129,70	617 210 917,95	13 388 844,47	7 286 545,45	1 891 328,21	21 358 249,31	761 945 015,09	1 802 264,77
2	Zwiększenia, z tytułu:	7 572 469,65	56 827 328,10	478 329,79	164 669,50		52 117 983,09	117 160 780,13	4 900,00
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie	4 332 084,58	56 279 840,48	183 443,71			52 117 983,09	112 913 351,86	4 900,00
-	zakup			169 983,70				169 983,70	
-	nieodpłatne otrzymanie	3 240 385,07	547 487,62	124 902,38	164 669,50			4 077 444,57	
-	inne								
3	Zmniejszenia, z tytułu:	15 969 318,91	4 168 303,94	164 611,46	227 397,77	47 541,67	47 127 241,86	67 704 415,61	
-	sprzedaż	149 076,00						149 076,00	-
-	likwidacja		203 243,06	45 444,84	4 000,00	47 541,67		300 229,57	-
-	nieodpłatne przekazanie	15 820 242,91	3 965 060,88	119 166,62	223 397,77			20 127 868,18	-
-	inne						47 127 241,86	47 127 241,86	-
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	92 412 280,44	669 869 942,11	13 702 562,80	7 223 817,18	1 843 786,54	26 348 990,54	811 401 379,61	1 807 164,77
5	Umorzenie - stan na początek okresu		171 604 041,03	10 184 810,11	5 474 288,87	1 292 927,88	-	188 556 067,89	1 756 713,55
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		21 211 481,74	659 580,38	458 626,01	153 220,36	-	22 482 908,49	45 359,91
	amortyzacja (umorzenie)		21 211 481,74	659 580,38	458 626,01	153 220,36	-	22 482 908,49	45 359,91
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:			63 736,40	69 878,27	47 541,67	-	181 156,34	
-	sprzedaż						-		-
-	likwidacja			38 839,10	4 000,00	47 541,67	-	90 380,77	-
-	nieodpłatne przekazanie			24 897,30	65 878,27		-	90 775,57	-
-	inne						-		-
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		192 815 522,77	10 780 654,09	5 863 036,61	1 398 606,57	-	210 857 820,04	1 802 073,46
9	Wartość netto stan na koniec okresu	92 412 280,44	477 054 419,34	2 921 908,71	1 360 780,57	445 179,97	26 348 990,54	600 543 559,57	5 091,31
10	Stopień umorzenia w % na BO		27,80%	76,07%	75,13%	68,36%	-	25,46%	97,47%
11	Stopień umorzenia w % na BZ		28,78%	78,68%	81,16%	75,86%	-	26,86%	99,72%
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami								
	NIE DOTYCZY								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych								
	NIE DOTYCZY								

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość																																										
	NIE DOTYCZY																																										
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																																										
	NIE DOTYCZY																																										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																										
	NIE DOTYCZY																																										
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)																																										
	<table><tr><th colspan="6">TABELA - ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI</th></tr><tr><th>Lp.</th><th>GRUPA NALEŻNOŚCI</th><th>STAN ODPISÓW NA 01.01.2023 - OGÓŁEM</th><th>ZWIĘKSZENIA</th><th>ZMNIEJSZENIA</th><th>STAN ODPISÓW NA 31.12.2023 - OGÓŁEM</th></tr><tr><td>1</td><td>Powiat Piaseczyński</td><td>6 170 351,63</td><td>1 028 673,01</td><td>539 302,22</td><td>6 659 722,42</td></tr><tr><td>2</td><td>Skarb Państwa</td><td>133 373,53</td><td>-</td><td>6 392,70</td><td>126 980,83</td></tr><tr><td>3</td><td>Należności z FP</td><td>958 476,99</td><td>100 592,36</td><td>100 786,18</td><td>958 283,17</td></tr><tr><td>4</td><td>Świadczenia nienależnie pobrane</td><td>43 521,00</td><td>4 763,88</td><td>6 398,69</td><td>41 886,19</td></tr><tr><td>5</td><td>Należności z tytułu usług - mieszkanie chronione</td><td>-</td><td>375,74</td><td>-</td><td>375,74</td></tr></table>	TABELA - ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI						Lp.	GRUPA NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01.01.2023 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN ODPISÓW NA 31.12.2023 - OGÓŁEM	1	Powiat Piaseczyński	6 170 351,63	1 028 673,01	539 302,22	6 659 722,42	2	Skarb Państwa	133 373,53	-	6 392,70	126 980,83	3	Należności z FP	958 476,99	100 592,36	100 786,18	958 283,17	4	Świadczenia nienależnie pobrane	43 521,00	4 763,88	6 398,69	41 886,19	5	Należności z tytułu usług - mieszkanie chronione	-	375,74	-	375,74
TABELA - ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI																																											
Lp.	GRUPA NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01.01.2023 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN ODPISÓW NA 31.12.2023 - OGÓŁEM																																						
1	Powiat Piaseczyński	6 170 351,63	1 028 673,01	539 302,22	6 659 722,42																																						
2	Skarb Państwa	133 373,53	-	6 392,70	126 980,83																																						
3	Należności z FP	958 476,99	100 592,36	100 786,18	958 283,17																																						
4	Świadczenia nienależnie pobrane	43 521,00	4 763,88	6 398,69	41 886,19																																						
5	Należności z tytułu usług - mieszkanie chronione	-	375,74	-	375,74																																						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																										
	NIE DOTYCZY																																										
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																										
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																										
	NIE DOTYCZY																																										
b)	powyżej 3 lat do 5 lat																																										
	NIE DOTYCZY																																										
c)	powyżej 5 lat																																										
	NIE DOTYCZY																																										
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																																										
	NIE DOTYCZY																																										
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																										
	NIE DOTYCZY																																										
1.12.	łącznie 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																																										
	NIE DOTYCZY																																										

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				
	NIE DOTYCZY				
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	TABELA - PORĘCZENIA I GWARANCJE NIEWYKAZYWANE W BILANSIE OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ				
	Lp.	RODZAJ POĘCZENIA	TYTUŁ GWARANCJI	STAN NA 31.12.2023 R.	
				PORĘCZENIA	GWARANCJE
	1	Gwarancje / poręczenia należytego wykonania	-	-	794 726,00
	2	Gwarancje w pieniądzu	-	-	29 107,45
	3	Gwarancje bankowe	-	163 433,05	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	TABELA - ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE				
	Lp.	RODZAJ SWIADCZENIA PRACOWNICZEGO	W FORMIE PIENIĘŻNEJ - WARTOŚĆ	W NATURZE - WARTOŚĆ	OGÓŁEM
	1	wynagrodzenia i pochodne	172 159 135,08	-	172 159 135,08
	2	okulary	53 621,03	1 260,00	54 881,03
	3	ekwiwalent za pranie odzieży	13 985,00	-	13 985,00
	4	ubrania robocze	67 423,72	153 467,01	220 890,73
	5	napoje, posiłki	56 298,28	39 323,39	95 621,67
	6	art. czystościowe	-	4 005,82	4 005,82
	7	ZFŚS (wypłacone pracownikom)	4 557 354,25	27 840,00	4 585 194,25
1.16.	inne informacje				
	Lp.	OPIS	WARTOŚĆ		
	1	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	2 460 665,67		
	2	Umorzenie pozostałych środków trwałych	19 722 458,60		
	3	Zbiory biblioteczne	1 182 563,89		
2.					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
	NIE DOTYCZY				
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 - KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH				
	Lp.	OGÓŁEM KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	ODSETKI - WARTOŚĆ	RÓŻNICE KURSOWE - WARTOŚĆ	
				DODATNIE	UJEMNE
	1	52 117 983,09	-	-	-
	2				

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie														
	TABELA - PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE <table border="1"> <tr> <th>Lp.</th> <th>TYTUŁ ZDARZENIA</th> <th>PRZYCHODY - WARTOŚĆ</th> <th>KOSZTY - WARTOŚĆ</th> </tr> <tr> <td>1</td> <td>NIE DOTYCZY</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>			Lp.	TYTUŁ ZDARZENIA	PRZYCHODY - WARTOŚĆ	KOSZTY - WARTOŚĆ	1	NIE DOTYCZY			2			
Lp.	TYTUŁ ZDARZENIA	PRZYCHODY - WARTOŚĆ	KOSZTY - WARTOŚĆ												
1	NIE DOTYCZY														
2															
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														
	NIE DOTYCZY														
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														
	Wydatki poniesione ze środków Funduszu Pracy na wsparcie określone w art.15z4 rozporządzenie Covid-19: dotacja na pokrycie kosztów działalności gospodarczej - 5 000,00 zł. Wydatki w ramach Programu Aktywizacji dla Cudzoziemców na lata 2022-2023: koszty szkolenia - 350 960,85 zł., premia dla pracodawcy - 9 000,00 zł., dofinansowanie do czynszu - 18 500,00 zł., usługa tłumacza języka dari i paszto - 2 149,46 zł., doradztwo psychologiczne -9 250,00 zł. Otrzymane i wydatkowane środki z zewnętrznych źródeł na pomoc obywatelom Ukrainy - Fundusz Pomocy 3.311.713,45 zł w tym: - zakwaterowanie i całodienne wyżywienie, transport, śr. czystości i higieny: rozdział 75495 kwota 885.250,03 zł; - zadania oświatowe: rozdział 80102 kwota 693.948,00 zł, rozdział 80115 kwota 503.673,34 zł, rozdział 80116 kwota: 159.693,00 zł, rozdział 80117 kwota 179.748,00 zł, rozdział 80120 kwota 314.222,18; rozdział 80134 kwota 68.365,00 zł, rozdział 80153 kwota: 34.135,19 zł, rozdział 85402: kwota 49.052,00 zł, rozdział 85404 kwota: 9.616,00 zł, rozdział 85406 kwota 340.851,00 zł, rozdział 85410: kwota 59.278,00 zł; - orzekanie o niepełnosprawności rozdział 85395 kwota 12.999,55 zł; - pobyt dzieci w pieczy rozdział 85595 kwota 882,16 zł)														

(Z upoważnienia Skarbnika Powiatu)

24.04.2023

(rok, miesiąc, dzień)

(Zarząd Powiatu)

(Zarząd Powiatu)

(Zarząd Powiatu)