

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>NIE DOTYCZY</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 trwale 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 trwale 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>Pozostałe środki trwale, których wartość w cenie zakupu przekracza 1.000 zł i jest mniejsza od wielkości ustalonej dla środków trwałych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu w pełnej wartości poprzez spisanie w ciężar kosztów jednostki w miesiącu oddania do użytkowania.</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 trwale - 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	94 726 154,08	559 915 620,10	9 430 729,91	3 826 342,37	640 446,82	21 278 249,31	689 817 542,59	1 748 872,61
2	Zwiększenia, z tytułu:	7 572 469,65	56 827 328,10	183 443,71	157 519,50		52 117 983,09	116 858 744,05	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								
-	nieodpłatne otrzymanie	3 240 385,07	547 487,62		157 519,50			3 945 392,19	
-	inne								
3	Zmniejszenia, z tytułu:	15 969 318,91	4 168 303,94	99 276,06	157 519,50		47 127 241,86	67 521 660,27	
-	sprzedaż	149 076,00						149 076,00	
-	likwidacja		203 243,06	5 006,74				208 249,80	
-	nieodpłatne przekazanie	15 820 242,91	3 965 060,88	94 269,32	157 519,50			20 037 092,61	
-	inne						47 127 241,86	47 127 241,86	
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	86 329 304,82	612 574 644,26	9 514 897,56	3 826 342,37	640 446,82	26 268 990,54	739 154 626,37	1 753 772,61
5	Umorzenie - stan na początek okresu		159 088 979,08	7 452 563,86	2 699 136,80	413 748,96	-	169 654 428,70	1 704 592,61
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		19 846 906,80	477 245,28	296 299,56	45 112,46	-	20 665 564,10	44 688,33
	amortyzacja (umorzenie)		19 846 906,80	477 245,28	296 299,56	45 112,46	-	20 665 564,10	44 688,33
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:						-		
-	sprzedaż						-		
-	likwidacja						-		
-	nieodpłatne przekazanie						-		
-	inne						-		
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		178 935 885,88	7 929 809,14	2 995 436,36	458 861,42	-	190 319 992,80	1 749 280,94
9	Wartość netto stan na koniec okresu	86 329 304,82	433 638 758,38	1 585 088,42	830 906,01	181 585,40	26 268 990,54	548 834 633,57	4 491,67
10	Stopień umorzenia w % na BO		28,41%	79,02%	70,54%	64,60%	-	25,38%	97,47%
11	Stopień umorzenia w % na BZ		29,21%	83,34%	78,28%	71,65%	-	26,70%	99,74%

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 wieczystie					
	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)					
	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	1 028 297,27	539 302,22	6 659 346,68
	2	Skarb Państwa	133 373,53		6 392,70	126 980,83
	3					
	4					
	5					
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	NIE DOTYCZY				
1.12.	łączną 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.	
				PORĘCZENIAGWARANCJE	
	1	Gwarancje / poręczenia należytego wykonania		794 726,00	
	2	Gwarancje w pieniądzu		29 107,45	
	3	Poręczenia		163 433,05	
	4				
	5				
	6				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	TABELA - ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE				
	Lp.	RODZAJ ŚWIADCZENIA PRACOWNICZEGO	W FORMIE PIENIĘŻNEJ - WARTOŚĆ	W NATURZE - WARTOŚĆ	OGÓŁEM
	1	wynagrodzenia i pochodne	27 923 060,85		27 923 060,85
	2	okulary, ryczałt praca zdalna	25 928,40		25 928,40
	3	ekwiwalent za pranie odzieży	7 477,00		7 477,00
	4	ubrania robocze		65 358,47	65 358,47
	5	napoje, posiłki	40 990,00	13 495,06	54 485,06
	6	art. czystościowe			-
	7	ZFŚS (wypłacone pracownikom)	528 713,28	27 840,00	556 553,28
1.16.	inne informacje				
	Lp.	OPIS		WARTOŚĆ	
	1	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych		542 140,74	
	2	Umorzenie pozostałych środków trwałych		2 825 500,39	
	3	Zbiory biblioteczne			

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 <table border="1"> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">OGÓŁEM KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH</th> <th rowspan="2">ODSETKI - WARTOŚĆ</th> <th colspan="2">RÓŻNICE KURSOWE - WARTOŚĆ</th> </tr> <tr> <th>DODATNIE</th> <th>UJEMNE</th> </tr> <tr> <td>1</td> <td>52 117 983,09</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>				Lp.	OGÓŁEM KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	ODSETKI - WARTOŚĆ	RÓŻNICE KURSOWE - WARTOŚĆ		DODATNIE	UJEMNE	1	52 117 983,09				2				
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																				
	<i>Otrzymane i wydatkowane środki z zewnętrznych źródeł na pomoc obywatelom Ukrainy:</i> - Fundusz Pomocy 238.656,55 zł w tym (orzeczenie o niepełnosprawności rozdział 85395 kwota 12.999,55 zł; zadania oświatowe: rozdział 80116 kwota 159.693,00 zł; rozdział 80120 kwota 7.296,00 zł; rozdział 85402 kwota 49.052,00 zł, rozdział 85404 kwota 9.616,00 zł)																				

Barbara Lis
(główny księgowy)

28.03.2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Ksawery Gut
(kierownik jednostki)