

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>01.01.2022 - 31.12.2022</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	99 266 544,21	529 617 613,73	11 808 779,81	7 680 447,28	1 855 449,72	21 185 686,63	671 414 521,38	1 802 264,77
2	Zwiększenia, z tytułu:	8 255 404,00	126 195 947,58	2 034 041,77	652 020,00	121 186,18	89 981 738,88	227 240 338,41	
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie	23 892,42	85 525 237,22				89 981 738,88	175 530 868,52	
-	zakup	2 648 772,39		1 904 041,77	332 140,00	62 200,00		4 947 154,16	
-	nieodpłatne otrzymanie	5 582 739,19	40 670 710,36	130 000,00	319 880,00	58 986,18		46 762 315,73	
-	inne								
3	Zmniejszenia, z tytułu:	6 712 818,51	38 602 643,36	453 977,11	1 045 921,83	85 307,69	89 809 176,20	136 709 844,70	
-	sprzedaż	4 845 907,00	463 101,38	38 531,00		56 999,43		5 404 538,81	-
-	likwidacja		121 130,04	158 290,57		4 000,00		283 420,61	-
-	nieodpłatne przekazanie	1 866 911,51	38 018 411,94	257 155,54	1 045 921,83	24 308,26		41 212 709,08	-
-	inne						89 809 176,20	89 809 176,20	-
4	Wartość brutto stan na koniec 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
5	Umorzenie - stan na początek okresu		152 444 365,18	9 964 537,80	6 009 511,88	1 240 740,73	-	169 659 155,59	1 756 041,97
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		19 159 675,85	328 932,09	159 303,29	80 495,41	-	19 728 406,64	671,58
	amortyzacja (umorzenie)		19 159 675,85	328 932,09	159 303,29	80 495,41	-	19 728 406,64	671,58
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:			108 659,78	694 526,30	28 308,26	-	831 494,34	
-	sprzedaż						-		-
-	likwidacja			6 504,24		4 000,00	-	10 504,24	-
-	nieodpłatne przekazanie			102 155,54	694 526,30	24 308,26	-	820 990,10	-
-	inne						-		-
8	Umorzenie - stan na koniec 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
9	Wartość netto stan na koniec okresu	100 809 129,70	445 606 876,92	3 204 034,36	1 812 256,58	598 400,33	21 358 249,31	573 388 947,20	45 551,22
10	Stopień umorzenia w % na BO		28,78%	84,38%	78,24%	66,87%	-	26,09%	97,44%
11	Stopień umorzenia w % na BZ		27,80%	76,07%	75,13%	68,36%	-	25,46%	97,47%
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 wieczyście																																										
	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 01.01.2022 - OGÓŁEM</th><th>ZWIĘKSZENIA</th><th>ZMNIEJSZENIA</th><th>STAN ODPISÓW NA 31.12.2022 - OGÓŁEM</th></tr><tr><td>1</td><td>Powiat Piaseczyński</td><td>5 368 459,78</td><td>1 015 668,15</td><td>213 776,30</td><td>6 170 351,63</td></tr><tr><td>2</td><td>Skarb Państwa</td><td>133 373,53</td><td>-</td><td>-</td><td>133 373,53</td></tr><tr><td>3</td><td>Należności z FP</td><td>476 892,14</td><td>599 482,77</td><td>117 897,92</td><td>958 476,99</td></tr><tr><td>4</td><td>Świadczenia nienależnie pobrane</td><td>40 725,12</td><td>3 026,33</td><td>230,45</td><td>43 521,00</td></tr><tr><td>5</td><td>Należności wątpliwe</td><td>5 686,44</td><td>-</td><td>5 686,44</td><td>-</td></tr></table>	TABELA - ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI						Lp.	GRUPA NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01.01.2022 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN ODPISÓW NA 31.12.2022 - OGÓŁEM	1	Powiat Piaseczyński	5 368 459,78	1 015 668,15	213 776,30	6 170 351,63	2	Skarb Państwa	133 373,53	-	-	133 373,53	3	Należności z FP	476 892,14	599 482,77	117 897,92	958 476,99	4	Świadczenia nienależnie pobrane	40 725,12	3 026,33	230,45	43 521,00	5	Należności wątpliwe	5 686,44	-	5 686,44	-
TABELA - ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI																																											
Lp.	GRUPA NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01.01.2022 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN ODPISÓW NA 31.12.2022 - OGÓŁEM																																						
1	Powiat Piaseczyński	5 368 459,78	1 015 668,15	213 776,30	6 170 351,63																																						
2	Skarb Państwa	133 373,53	-	-	133 373,53																																						
3	Należności z FP	476 892,14	599 482,77	117 897,92	958 476,99																																						
4	Świadczenia nienależnie pobrane	40 725,12	3 026,33	230,45	43 521,00																																						
5	Należności wątpliwe	5 686,44	-	5 686,44	-																																						
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																										
	NIE DOTYCZY																																										
1.12.	łącną 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 31.12.2022 R.	
				PORĘCZENIA	GWARANCJE
	1	Gwarancje / poręczenia należytego wykonania	-	-	297 220,00
	2	Gwarancje w pieniądzu	-	-	127 380,00
	3	Gwarancje bankowe	-	-	-
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	150 551 563,61	-	150 551 563,61
	2	okulary	43 944,61	1 000,00	44 944,61
	3	ekwiwalent za pranie odzieży	22 153,47	-	22 153,47
	4	ubrania robocze	40 493,68	106 104,05	146 597,73
	5	napoje, posiłki	51 296,84	30 740,15	82 036,99
	6	art. czystościowe	1 532,58	4 732,13	6 264,71
	7	ZFŚS (wypłacone pracownikom)	4 382 751,75	44 540,00	4 427 291,75
1.16.	inne informacje				
	Lp.	OPIS	WARTOŚĆ		
	1	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	2 318 417,85		
	2	Umorzenie pozostałych środków trwałych	18 364 972,40		
	3	Zbiory biblioteczne	1 159 026,91		
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	89 981 738,88	-	-	-
	2				

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	TABELA - PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCAJNEJ WARTOŚCI LUB WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE		
	Lp.	TYTUŁ ZDARZENIA	PRZYCHODY - 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		
	Otrzymane i wydatkowane środki z zewnętrznych źródeł na przeciwdziałanie COVID-19: - Fundusz Przeciwdziałania COVID-19: 1. Wsparcie finansowe DPS Edycja 2022: - 624.300,00 zł 2. Rozwój szkolnej infrastruktury - "Laboratoria przyszłości": 24.903,70 zł. Wydatki poniesione ze środków Funduszu Pracy na wsparcie określone w art.15z4 ustawy Covid-19: dotacja na pokrycie kosztów działalności gospodarczej - 30 000,00 zł. Wydatki w ramach Programu Aktywizacji dla Cudzoziemców na lata 2022-2023: koszty szkolenia - 201 968,30 zł., premia dla pracodawcy - 54 000,00 zł., dofinansowanie do czynszu - 28 000,00 zł., usługa tłumacza języka dari i paszto - 3 070,34 zł., doradztwo psychologiczne - 1 250,00 zł., materiały biurowe - 6 143,85 zł. Otrzymane i wydatkowane środki z zewnętrznych źródeł na pomoc obywatelom Ukrainy - Fundusz Pomocy 3.519.789,77 zł w tym: - zakwaterowanie i całodienne wyżywienie, transport, śr. czystości i higieny: rozdział 75495 kwota 2.621.029,52 zł; - zadania oświatowe: rozdział 80102 kwota 132.608,82 zł, rozdział 80115 kwota 157.967,22 zł, rozdział 80117 kwota 30.011,48 zł, rozdział 80120 kwota 315.634,38; rozdział 80134 kwota 15.212,86 zł, rozdział 85402: kwota 8.258,00 zł, rozdział 85406 kwota 188.018,00 zł; - orzekanie o niepełnosprawności rozdział 85395 kwota 6.637,87 zł; - pobyt dzieci w pieczy rozdział 85595 kwota 44.411,62 zł)		

(Skarbnik Powiatu)

24.04.2023

(rok, miesiąc, dzień)

(Zarząd Powiatu)

(Zarząd Powiatu)

(Zarząd Powiatu)