

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>01.01.2021 - 31.12.2021</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	99 426 574,67	490 910 464,83	12 023 080,21	7 615 828,85	2 919 559,18	12 948 277,00	625 843 784,74	1 757 984,77
2	Zwiększenia, z tytułu:	2 908 368,76	64 440 847,11	1 117 491,53	1 076 540,00	236 017,32	43 606 252,52	113 385 517,24	44 280,00
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		32 747 155,31				43 606 252,52	76 353 407,83	
-	zakup	1 130 643,76		548 012,67	820 645,00	236 017,32		2 735 318,75	44 280,00
-	nieodpłatne otrzymanie	1 777 725,00	31 693 691,80	534 478,86	255 895,00			34 261 790,66	
-	inne			35 000,00				35 000,00	
3	Zmniejszenia, z tytułu:	3 068 399,22	25 733 698,21	1 329 805,93	1 011 921,57	1 287 038,78	35 368 842,89	67 799 706,60	
-	sprzedaż	1 143 368,22	580 266,70	220 473,70	5 206,57	486 765,60		2 436 080,79	-
-	likwidacja		282 291,56	565 599,82	1 020,00	800 273,18		1 649 184,56	-
-	nieodpłatne przekazanie	1 925 031,00	24 780 470,67	543 732,41	1 005 695,00			28 254 929,08	-
-	inne		90 669,28				35 368 842,89	35 459 512,17	-
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	99 266 544,21	529 617 613,73	11 810 765,81	7 680 447,28	1 868 537,72	21 185 686,63	671 429 595,38	1 802 264,77
5	Umorzenie - stan na początek okresu		134 263 296,89	10 353 141,34	6 319 769,69	2 440 434,25	-	153 376 642,17	1 569 062,73
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		18 181 068,29	(325 053,40)	570 762,19	(1 165 092,82)	-	17 261 684,26	186 979,24
	amortyzacja (umorzenie)		18 181 068,29	(325 053,40)	570 762,19	(1 165 092,82)	-	17 261 684,26	186 979,24
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:			18 953,43	881 020,00	21 512,70	-	921 486,13	
-	sprzedaż						-		-
-	likwidacja			10 240,00	1 020,00	21 512,70	-	32 772,70	-
-	nieodpłatne przekazanie			8 713,43	880 000,00		-	888 713,43	-
-	inne						-		-
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		152 444 365,18	10 009 134,51	6 009 511,88	1 253 828,73	-	169 716 840,30	1 756 041,97
9	Wartość netto stan na koniec okresu	99 266 544,21	377 173 248,55	1 801 631,30	1 670 935,40	614 708,99	21 185 686,63	501 712 755,08	46 222,80
10	Stopień umorzenia w % na BO		27,35%	86,11%	82,98%	83,59%	-	25,02%	89,25%
11	Stopień umorzenia w % na BZ		28,78%	84,75%	78,24%	67,10%	-	26,10%	97,44%
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 niemortyzowanych 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 01.01.2021 - OGÓŁEM</th><th>ZWIĘKSZENIA</th><th>ZMNIEJSZENIA</th><th>STAN ODPISÓW NA 31.12.2021 - OGÓŁEM</th></tr><tr><td>1</td><td>Powiat Piaseczyński</td><td>4 566 363,89</td><td>844 808,30</td><td>42 712,41</td><td>5 368 459,78</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>456 520,99</td><td>116 318,62</td><td>95 947,47</td><td>476 892,14</td></tr><tr><td>4</td><td>Świadczenia nienależnie pobrane</td><td>84 924,99</td><td>1 856,64</td><td>46 056,51</td><td>40 725,12</td></tr><tr><td>5</td><td>Należności wątpliwe</td><td>6 282,61</td><td>-</td><td>596,17</td><td>5 686,44</td></tr></table>	TABELA - ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI						Lp.	GRUPA NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01.01.2021 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN ODPISÓW NA 31.12.2021 - OGÓŁEM	1	Powiat Piaseczyński	4 566 363,89	844 808,30	42 712,41	5 368 459,78	2	Skarb Państwa	133 373,53	-	-	133 373,53	3	Należności z FP	456 520,99	116 318,62	95 947,47	476 892,14	4	Świadczenia nienależnie pobrane	84 924,99	1 856,64	46 056,51	40 725,12	5	Należności wątpliwe	6 282,61	-	596,17	5 686,44
TABELA - ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI																																											
Lp.	GRUPA NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01.01.2021 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN ODPISÓW NA 31.12.2021 - OGÓŁEM																																						
1	Powiat Piaseczyński	4 566 363,89	844 808,30	42 712,41	5 368 459,78																																						
2	Skarb Państwa	133 373,53	-	-	133 373,53																																						
3	Należności z FP	456 520,99	116 318,62	95 947,47	476 892,14																																						
4	Świadczenia nienależnie pobrane	84 924,99	1 856,64	46 056,51	40 725,12																																						
5	Należności wątpliwe	6 282,61	-	596,17	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 31.12.2021 R.	
				PORĘCZENIA	GWARANCJE
	1	Gwarancje / poręczenia należytego wykonania	-	398 017,81	494 634,72
	2	Gwarancje w pieniądzu	-	-	60 231,57
	3	Gwarancje bankowe	-	-	569 440,39
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	134 960 298,26	-	134 960 298,26
	2	okulary	36 519,00	650,00	37 169,00
	3	ekwiwalent za pranie odzieży	17 429,01	-	17 429,01
	4	ubrania robocze	55 563,42	146 608,83	202 172,25
	5	napoje, posiłki	40 526,51	30 798,72	71 325,23
	6	art. czystościowe	1 532,58	10 278,30	11 810,88
	7	ZFŚS (wypłacone pracownikom)	4 123 458,66	15 279,10	4 138 737,76
1.16.	inne informacje				
	Lp.	OPIS	WARTOŚĆ		
	1	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	2 087 848,44		
	2	Umorzenie pozostałych środków trwałych	17 597 881,68		
	3	Zbiory biblioteczne	1 078 418,95		
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	43 606 252,52	-	-	-
	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		
	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 wydankowane środki z zewnętrznych źródeł na przeciwdziałanie COVID-19: - Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych - 355.406,00 zł (środki otrzymane w 2020 r.) - Moduł IV Programu PFRON Pomoc osobom niepełnosprawnym poszkodowanym w wyniku żywiołu lub sytuacji kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi - 59.624,67 zł - Fundusz Przeciwdziałania COVID-19: 1. Wsparcie finansowe DPS Edycja 2021: - 462.100,00 zł 2. Rozwój szkolnej infrastruktury - "Laboratoria przyszłości": 65.096,30 zł - Dotacja od Wojewody dla DPS na wypłatę dodatkowych wynagrodzeń motywacyjnych dla pracowników w celu utrzymania ciągłości działalności jednostki - 274.569,70 zł - Wydatki poniesione ze środków Funduszu Pracy na wsparcie określone w art.15zzb-15zze, art.15zze2 oraz art.15zze4 ustawy Covid-19: - koszty obsługi -114.816,06 zł; dofinansowanie kosztów działalności gospodarczej - 2.056.240,00 zł; dofinansowanie wynagrodzeń dla przedsiębiorców - 1.788.476,57 zł; dofinansowanie wynagrodzeń dla organizacji - 53.740,74 zł; jednorazowa pożyczka - 935.210,00 zł; dotacja na pokrycie kosztów działalności gospodarczej - 18.823.898,00 zł.		

(Skarbnik Powiatu)

2022.04.29

(rok, miesiąc, dzień)

(Zarząd Powiatu)

(Zarząd Powiatu)

(Zarząd Powiatu)