

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. CHYLICZKOWSKA 14</i>
1.3.	adres jednostki
	<i>05-500 PIASECZNO, UL. CHYLICZKOWSKA 14</i>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>ZGODNIE Z USTAWĄ O JEDNOSTKACH SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2020 - 31.12.2020</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 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>Pozostałe środki trwałe, 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	104 912 823,25	433 901 913,23	9 264 557,48	3 077 654,47	2 081 417,01	30 981 453,44	584 219 818,88	1 704 592,61
2	Zwiększenia, z tytułu:	9 218 266,42	59 858 055,97	102 909,60	172 200,00	44 280,00	43 998 220,36	113 393 932,35	
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		59 718 685,98			44 280,00	43 998 220,36	103 761 186,34	
-	zakup	9 218 266,42		92 471,40	172 200,00			9 482 937,82	
-	nieodpłatne otrzymanie		139 369,99	10 438,20				149 808,19	
-	inne								
3	Zmniejszenia, z tytułu:	14 704 515,00	2 974 504,37	199 993,84		398 742,00	62 111 396,80	80 389 152,01	
-	sprzedaż	5 546 515,00	69 878,00	60 090,00				5 676 483,00	
-	likwidacja			139 903,84				139 903,84	
-	nieodpłatne przekazanie					398 742,00		398 742,00	
-	inne	9 158 000,00	2 904 626,37				62 111 396,80	74 174 023,17	
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	99 426 574,67	490 785 464,83	9 167 473,24	3 249 854,47	1 726 955,01	12 868 277,00	617 224 599,22	1 704 592,61
5	Umorzenie - stan na początek okresu		119 372 683,46	7 711 824,98	2 069 422,76	2 057 097,50	-	131 211 028,70	1 054 634,36
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		14 888 738,43	334 967,74	323 121,57	(374 604,23)	-	15 172 223,51	463 650,59
	amortyzacja (umorzenie)		14 888 738,43	334 967,74	323 121,57	(374 604,23)	-	15 172 223,51	463 650,59
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:						-		
-	sprzedaż						-		
-	likwidacja						-		
-	nieodpłatne przekazanie						-		
-	inne						-		
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		134 261 421,89	8 046 792,72	2 392 544,33	1 682 493,27	-	146 383 252,21	1 518 284,95
9	Wartość netto stan na koniec okresu	99 426 574,67	356 524 042,94	1 120 680,52	857 310,14	44 461,74	12 868 277,00	470 841 347,01	186 307,66
10	Stopień umorzenia w % na BO		27,51%	83,24%	67,24%	98,83%	-	23,72%	61,87%
11	Stopień umorzenia w % na BZ		27,36%	87,78%	73,62%	97,43%	-	24,22%	89,07%

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 wieczysto																																										
	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 01.01.2020 - OGÓŁEM</th><th>ZWIĘKSZENIA</th><th>ZMNIEJSZENIA</th><th>STAN ODPISÓW NA 31.12.2020 - OGÓŁEM</th></tr><tr><td>1</td><td>Powiat Piaseczyński</td><td>1 232 206,31</td><td>3 336 427,32</td><td>2 269,74</td><td>4 566 363,89</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></td><td></td><td></td><td></td><td>-</td></tr><tr><td>4</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>-</td></tr><tr><td>5</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>-</td></tr></table>	TABELA - ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI						Lp.	GRUPA NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01.01.2020 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN ODPISÓW NA 31.12.2020 - OGÓŁEM	1	Powiat Piaseczyński	1 232 206,31	3 336 427,32	2 269,74	4 566 363,89	2	Skarb Państwa	133 373,53	-	-	133 373,53	3					-	4					-	5					-
TABELA - ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI																																											
Lp.	GRUPA NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01.01.2020 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN ODPISÓW NA 31.12.2020 - OGÓŁEM																																						
1	Powiat Piaseczyński	1 232 206,31	3 336 427,32	2 269,74	4 566 363,89																																						
2	Skarb Państwa	133 373,53	-	-	133 373,53																																						
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 31.12.2020 R.	
				PORĘCZENIA GWARANCJE	
	1	Gwarancje należytego wykonania		634 385,50	
	2	Gwarancje w pieniądzu		296 922,00	
	3				
	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	21 122 776,18		21 122 776,18
	2	okulary	8 700,00		8 700,00
	3	ekwiwalent za pranie odzieży	6 504,63		6 504,63
	4	ubrania robocze		33 613,23	33 613,23
	5	napoje, posiłki	28 068,00	7 206,56	35 274,56
	6	art. czystościowe		1 423,71	1 423,71
	7	ZFŚS (wypłacone pracownikom)	469 603,74	5 983,50	475 587,24
1.16.	inne informacje				
	Lp.	OPIS		WARTOŚĆ	
	1	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych		509 580,86	
	2	Umorzenie pozostałych środków trwałych		2 508 035,21	
	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>43 998 220,36</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	43 998 220,36				2				
Lp.	OGÓŁEM KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	ODSETKI - WARTOŚĆ	RÓŻNICE KURSOWE - WARTOŚĆ																		
			DODATNIE	UJEMNE																	
1	43 998 220,36																				
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																				
	Otrzymane i wydankowane środki z zewnętrznych źródeł na przeciwdziałanie COVID-19: - Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych - 6.999.719,00 zł - Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w czasie epidemii - śr. krajowe 66.029,04 zł, śr. UE 354.003,00 zł - Zdalna Szkoła - wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego - śr. UE 99.937,38 zł - Moduł IV Programu PFRON Pomoc osobom niepełnosprawnym poszkodowanym w wyniku żywiołu lub sytuacji kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi - 76.100,78 zł																				

Barbara Lis
(główny księgowy)

29.04.2021 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Ksawery Gut
(kierownik jednostki)