

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe w Nowym Tomysłu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Poznańska 33
1.3	adres jednostki
	64-300 Nowy Tomyśl
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	jednostka budżetowa
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec danego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1.500,00 zł–10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: <ol style="list-style-type: none"> – nie przekraczającej 1.499,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale do 1.499,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; – w przedziale 1.500,00 zł–10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody -nie dotyczy

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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
	- informacje wg załącznika nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych , w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- informacje wg załącznika nr 3 i 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- informacje wg załącznika nr 5
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
	- informacje wg załącznika nr 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacje wg załącznika nr 7
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)
	- informacje wg załącznika nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat – kwota 3.663.908,76 zł
	- informacje wg załącznika nr 9
b)	powyżej 3 do 5 lat- kwota 13.334.859,04 zł
	- informacje wg załącznika nr 9
c)	powyżej 5 lat - kwota 6.995.388,96 zł
	- informacje wg załącznika nr 9
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
	- wypełnia Urząd
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- wypełnia Urząd

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
	- wypełnia Urząd nie posiada
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
	- - wypełnia Urząd
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- - wypełnia Urząd
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - kwota 323.154,85 zł
	- informacje wg. załącznika nr 10
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2021 roku pomiędzy jednostkami.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	informacje wg załącznika nr 11
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg załącznika nr 12
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
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT - kwota 1.380,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> - informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, - informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, - zmiany w polityce rachunkowości, - wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy), -

30-03-2022

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

załącznik nr 1

Tabela nr 1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2021 r.- 31.12.2021 r.			
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</i>	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem</i>
Wartość brutto na początek roku obrotowego	996.553,02	0,00	996.553,02
Zwiększenia, w tym:	40 997,13	0,00	40 997,13
1) nabycie	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	40 997,13	0,00	40 997,13
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	1 037 550,15	0,00	1 037 550,15
Umorzenie na początek roku obrotowego	946 573,02	0,00	946 573,02
Zwiększenia, w tym:	71 098,24	0,00	71 098,24
1) amortyzacja	49 980,00	0,00	49 980,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	21 118,24	0,00	21 118,24
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	1 017 671,26	0,00	1 017 671,26
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	49 980,00	0,00	49 980,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	19 878,89	0,00	19 878,89

załącznik nr 2

**Tabela nr 2. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych
od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>w tym: dobra kultury</i>	<i>Razem</i>
Wartość brutto na początku roku obrotowego	694 999,26	106 214 137,61	1 774 642,06	750 873,65	2 746 083,87	0,00	112 180 736,45
Zwiększenia, w tym:	44 230,00	5 255 860,22	92 256,15	127 977,50	0,00	0,00	5 520 323,87
1) nabycie	0,00	5 255 860,22	92 256,15	127 977,50	0,00	0,00	5 476 093,87
2)przemieszczenie wewnętrzne	44 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 230,00
Zmniejszenia, w tym:	123 947,19	1 039 709,15	49 879,82	0,00	21 904,10	0,00	1 235 440,26
1) sprzedaż	649,58	899 157,91	0,00	0,00	12 388,10	0,00	912 195,59
2) likwidacja	0,00	99 200,00	8 882,69	0,00	9 516,00	0,00	117 598,69
3)przemieszczenie wewnętrzne (ZOZ)	123 297,61	41 351,24	40 997,13	0,00	0,00	0,00	205 645,98
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	615 282,07	110 430 288,68	1 817 018,39	878 851,15	2 724 179,77	0,00	116 465 620,06
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	24 963 962,94	1 187 849,40	553 516,79	439 107,10	0,00	27 144 436,23
Zwiększenia:	0,00	4 735 937,94	232 276,83	93 424,42	575 719,88	0,00	5 637 359,07
1) amortyzacja	0,00	4 735 937,94	232 276,83	93 424,42	575 719,88	0,00	5 637 359,07
2)przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	249 561,49	30 000,93	0,00	21 904,10	0,00	301 466,52
1) sprzedaż	0,00	195 812,97	0,00	0,00	12 388,10	0,00	208 201,07
2) likwidacja	0,00	15 996,00	8 882,69	0,00	9 516,00	0,00	34 394,69
3)przemieszczenie wewnętrzne (ZOZ)	0,00	37 752,52	21 118,24	0,00	0,00	0,00	58 870,76
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	29 450 339,39	1 390 125,30	646 941,21	992 922,88	0,00	32 480 328,78
Wartość netto na początek roku obrotowego	694 999,26	81 250 174,67	586 792,66	197 356,86	2 306 976,77	0,00	85 036 300,22
Wartość netto na koniec roku obrotowego	615 282,07	80 979 949,29	426 893,09	231 909,94	1 731 256,89	0,00	83 985 291,28

Załącznik nr 3

Tabela nr 3. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.					
<i>Lp.</i>	<i>Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>		<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
			<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	
1	2	3	4	5	6
		0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 4

Tabela nr 4. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.					
<i>Lp.</i>	<i>Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>		<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
			<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	
1	2	3	4	5	6
1	<i>Akcje i udziały</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 5

Tabela nr 5. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2021 r.	
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
<i>Powierzchnia (m²)</i>	0,00
<i>Wartość (w zł)</i>	0,00

Załącznik nr 8

Tabela nr 8. Stan odpisów aktualizujących wartość należności					
od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.					
<i>Grupa należności (według pozycji w bilansie)</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>			<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
		<i>zwiększenia</i>	<i>wykorzystanie</i>	<i>rozwiązanie</i>	
<i>Należności z tytułu dostaw i usług</i>					
<i>DOCHODY</i>	88 647,86	35 461,15	328,77	6 369,37	117 410,87
<i>KOM</i>	72,49	406,01	0,00	400,42	78,08
<i>RAZEM</i>	88 720,35	35 867,16	328,77	6 769,79	117 488,95

* należy uszczegółowić kategorie należności np. od dłużników alimentacyjnych, z tytułu mandatów, kar umownych, podatków i opłat itp.

załącznik nr 9

Tabela nr 9. Zobowiązania długoterminowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i>			
	<i>Powyżej 1 roku do 3 lat</i>	<i>Powyżej 3 lat do 5 lat</i>	<i>Powyżej 5 lat</i>	<i>RAZEM</i>
<i>Kredyty i pożyczki</i>	3 663 908,76	13 334 859,04	6 995 388,96	23 994 156,76
<i>Emisji obligacji</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Inne zobowiązania finansowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>RAZEM</i>	3 663 908,76	13 334 859,04	6 995 388,96	23 994 156,76

załącznik nr 10

Tabela nr 10. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>
1	2	3
1	<i>Wydatki osobowe niezaliczanych do wynagrodzeń</i>	62 366,42
2	<i>odpisy na ZFŚS</i>	206 308,81
3	<i>Szkolenia pracowników niepedagogicznych.</i>	54 479,62
	Razem	323 154,85

* należy wykazać wartość wypłaconych świadczeń

pracowniczych, tj.:

- świadczenia urlopowe
- inne świadczenia pracownicze

załącznik nr 11

Tabela nr 11. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Koszt wytworzenia w roku ubiegłym</i>			<i>Koszt wytworzenia w bieżącym roku</i>		
	<i>ogółem</i>	<i>w tym:</i>		<i>ogółem</i>	<i>w tym:</i>	
		<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>		<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>
<i>Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym</i>	339 152,63	0,00	0,00	4 170 094,24	0,00	0,00
<i>Środki trwale w budowie</i>	325 524,50	0,00	0,00	540 955,32	0,00	0,00

Załącznik nr 12**Tabela nr 12. Przychody i koszty nadzwyczajne**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2020r. Kwota</i>	<i>2021 r. Kwota</i>
Przychody o nadzwyczajnej wartości		
Przychody występujące incydentalnie	47.279,57	530.903,90
Przychody występujące incydentalnie - COVID - 19	5 068 434,00	60 642,10
Koszty o nadzwyczajnej wartości		
Koszty występujące incydentalnie		
Koszty występujące incydentalnie - COVID - 19	3 563 392,68	60 642,10
Przychody o nadzwyczajnej wartości		