

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Powiat Grójecki
1.2.	siedzibę jednostki
	ul. J. Piłsudskiego 59 05-600 Grójec
1.3.	adres jednostki
	ul. J. Piłsudskiego 59 05-600 Grójec
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art.4 ust. 1 ustawy o samorządzie powiatowym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2019 – 31.12.2019 rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe powiatu obejmuje łączne dane 21 jednostek budżetowych oraz inne wymagane dane dotyczące budżetu powiatu.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia z dnia 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, z tym że:</p> <p>1. a) Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty nabycia nie stanowią istotnej wartości, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów lub według wartości godziwej, otrzymane w drodze spadku lub darowizny – według wartości godziwej lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu; b) wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia;</p> <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu jednostka wprowadza do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji; d) środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów nabycia lub wytworzenia. Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów zamówień związanych z realizowaną inwestycją.</p> <p>2. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość;</p> <p>3. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej;</p> <p>4. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem odsetek od zobowiązań wymagalnych.</p> <p>5. W zakresie gospodarki materiałowej: jednostki prowadzą wewnętrzną ilościową ewidencję zakupu i rozchodu materiałów, które są ewidencjonowane w materiały lub bezpośrednio w koszty.</p> <p>6. Ewidencja i rozliczenie kosztów działalności podstawowej przebiegają na kontach zespołu „4”.</p> <p>7. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p>
5.	inne informacje
	Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostki działalności w najbliższym okresie.
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

	<p>Aktywa trwałe na początek roku brutto – 159.065.065,08 zł.; zwiększenia – 61.745.806,76 zł.; zmniejszenia – 24.550.229,01 zł.; stan na koniec roku – 196.260.642,83 zł.</p> <p>Amortyzacja na początek roku – 45.246.773,87. zł.; umorzenia roczne – 6.665.326,88 zł.; inne zwiększenia – 31.685,53 zł.; inne zmniejszenia – 1.002.476,44 zł.; stan na koniec roku – 50.941.309,84 zł.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego wynoszą – 117.523,39 zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<p>Jednostka posiada informacje o aktualnej wartości rynkowej następujących nieruchomości stanowiących własność Powiatu Grójeckiego:</p> <p>1. Działki niezabudowane:</p> <ul style="list-style-type: none"> - powierzchnia 0,0521 ha wartość 103.417, 00 zł - powierzchnia 5,3000 ha wartość 221.010, 00 zł <p>2. Działka wraz z budynkiem przeznaczonym na cele oświatowe powierzchnia 0,0527 ha wartość 400.000, 00 zł</p>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W 2019 roku nie zaistniały przesłanki dla dokonania odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, zarówno długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	W roku sprawozdawczym wartość ta wynosiła 18.913,14 zł.
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
	W roku sprawozdawczym nie korzystano ze środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub innych podobnych umów.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<p>Powiat posiada udziały:</p> <p>1. w Przedsiębiorstwie Komunikacji Samochodowej w Grójcu Sp. z o.o. liczba udziałów - 674 wartość – 338.250,00 zł,</p> <p>2. w Powiatowym Centrum Medycznym w Grójcu Sp. z o.o. liczba udziałów – 184.867 wartość – 18.486.707,44 zł</p>
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)
	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności : należności krótkoterminowe - BO 1.004.396,80 zł., zwiększenia 48.936,91zł., rozwiązanie 34.818,04 zł., BZ 1.018.515,67zł..
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<p>1. Na początek roku obrotowego powiat posiadał rezerwy na zobowiązania w wysokości – 9.348.145,00 zł.</p> <p>2. Zwiększenia: w trakcie roku wyniosły 545.694,86 zł.</p> <p>3. Wykorzystanie w roku 2019 wyniosło 1.127.911,88 zł.</p> <p>4. . Stan końcowy: 8.765.927,98 zł.</p>
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
	1. Zobowiązania długoterminowe - 621.848, 52 zł 2. Zobowiązania finansowe tytułu pożyczek i kredytów wykazane w bilansie z wykonania budżetu - 9.245.997, 00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1. Zobowiązania długoterminowe - 414.565, 68 zł 2. Zobowiązania tytułu pożyczek i kredytów wykazane w bilansie z wykonania budżetu - 6.000.000, 00 zł
c)	powyżej 5 lat
	1. Zobowiązania długoterminowe – 276.377,12 zł 2. Zobowiązania tytułu pożyczek i kredytów wykazane w bilansie z wykonania budżetu - 9.000.000, 00 zł
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
	Do końca 2019 roku jednostka nie miała zawartych umów leasingu
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Weksel in blanco wystawiony przez Powiat Grójecki na zabezpieczenie spłaty przejętego od SP ZOZ w likwidacji , kredytu – kwota kredytu pozostała do spłaty na koniec 2019 r. wynosi 1.520.074,16 zł.
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
	Łączna kwota zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie wynosi 3.857.184,64 zł. i wynika z umów poręczenia kredytu i pożyczek z WFOŚiGW dla SP ZOZ.
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
	W zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów korzystano z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Ze względu na nieistotne kwoty rozliczeń w roku 2019 nie dokonywano międzyokresowych rozliczeń kosztów.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota otrzymanych gwarancji i rękojmi nie wykazanych w bilansie wynosi 730.373,58 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne – 609.439,42 zł. ; nagrody jubileuszowe – 613.026,02 zł. ; inne świadczenia: ekwiwalent za urlop, dodatek wiejski dla nauczycieli, zapomogi zdrowotne , świadczenia bhp – 1.304.910,55 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Powiat nie dokonywał odpisów aktualizujących wartości 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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie : zadania kontynuowane i zakończone w 2019 r. -2.656.842,32zł.; zadania kontynuowane i niezakończone w 2019 r. – 32.378.838,23zł.; zadania rozpoczęte i zakończone w 2019 r. – 20.072.637,10 zł.; zadania rozpoczęte w 2019 r. ale jeszcze niezakończone – 105.000,00 zł. Razem jest to kwota 55.213.317,65 zł.. Koszty z tytułu odsetek i różnic kursowych nie wystąpiły.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W 2019 r. takie przychody i koszty nie wystąpiły.
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
	Wartość roszczeń o istotnej wartości, wynikających z toczących się przeciwko Powiatowi Grójeckiemu lub Skarbowi Państwa - Staroście Grójeckiemu postępowań sądowych, które nie zostały ujęte jako zobowiązania warunkowe wynosi łącznie 464.150,00 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc,
dzień)

.....
(kierownik jednostki)