

INFORMACJA DODATKOWA

1.	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 01.01.2022-31.12.2022 rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe powiatu obejmuje łącznie 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 tj. Dz. U. 2021 poz. 217 z późn. zm. z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia z dnia 3 lutego 2020 r. Dz. U. 2020 poz 342 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 materiałach 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
	<p>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.</p> <p>Wpływ agresji Rosji na Ukrainę na sytuację finansową jednostki: konsekwencje gospodarcze tego wydarzenia nie są możliwe do precyzyjnego określenia. Z uwagi na tempo i charakter zmian nie można przewidzieć przyszłych skutków gospodarczych i</p>

	finansowych mogących mieć wpływ na działalność jednostki. Ewentualny ich wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych jednostki i sprawozdaniu finansowym za 2023 rok.
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
	Aktywa trwałe na początek roku brutto – 202.561.619,22 zł.; zwiększenia – 38.172.787,33 zł.; zmniejszenia – 15.383.786,93 zł.; stan na koniec roku – 225.350.619,62 zł. Amortyzacja na początek roku – 57.971.430,31 zł.; umorzenia roczne – 8.635.292,34 zł. ; inne zwiększenia – 1.052.614,05 ; inne zmniejszenia – 802.795,60 zł.; stan na koniec roku – 66.856.541,10 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka posiada informacje o aktualnej wartości rynkowej następujących nieruchomości stanowiących własność Powiatu Grójeckiego: 1. Działki niezabudowane: - powierzchnia 0,0521 ha wartość 103.417, 00 zł - powierzchnia 5,3000 ha wartość 221.010, 00 zł 2. Działka wraz z budynkiem przeznaczonym na cele oświatowe powierzchnia 0,0527 ha wartość 400.000, 00 zł
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W 2022 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 powiat nie był użytkownikiem wieczystym gruntów..
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 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy dostawy z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A., wyniosła 68.317,90 zł. Powyższe środki trwałe należą do grupy 4KŚT
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Powiat posiada udziały: 1. w Przedsiębiorstwie Komunikacji Samochodowej w Grójcu Sp. z o.o. liczba udziałów – 803, wartość wg ceny nabycia – 417.450,00 zł, wartość nominalna – 401.500,00 zł. 2. Powiatowym Centrum Medycznym w Grójcu Sp. z o.o. liczba udziałów – 260121, wartość wg ceny nabycia - 26.012.056,13; wartość nominalna – 26.012.100,00 zł.
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 1.268.319,95 zł., zwiększenia 843.793,3 zł., rozwiązanie 321.035,80 zł., BZ 1.791.077,45 zł..

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- Na początek roku obrotowego powiat posiadał rezerwy na zobowiązania w wysokości – 9.745.582,70 zł. - Zwiększenie wyniosło 0 zł. - Wykorzystanie wyniosło 2.063.518,15 zł. - Stan końcowy: 7.682.064.55 zł.
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 – 10.883.185,62 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1. Zobowiązania długoterminowe – 69.094,28 zł 2. Zobowiązania tytułu pożyczek i kredytów wykazane w bilansie z wykonania budżetu – 4.461.946,72 zł
c)	powyżej 5 lat
	1. Zobowiązania długoterminowe – 0 2. Zobowiązania tytułu pożyczek i kredytów wykazane w bilansie z wykonania budżetu – 4.453.879,59 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 2022 roku jednostka nie miała zawartych umów leasingu
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Powiat nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jego majątku. Zabezpieczeniem zobowiązań wykazanych w bilansie z wykonania budżetu - kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 8.897.237, 57 zł są weksle własne in blanco.
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 182.232,81 zł. i wynika z: 1. umowy poręczenia pożyczki z WFOŚiGW dla SP ZOZ Nowe Miasto nad Pilicą w kwocie 30.968,00 zł; 2. roszczeń skierowanych na drogę postępowania sądowego w kwocie 151.264, 81 zł.
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 czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Ze względu na nieistotne kwoty rozliczeń w roku 2022 jednostka nie dokonywała czynnych międzyokresowych rozliczeń kosztów. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów w okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły.
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wynosi na koniec roku sprawozdawczego 4.010.797, 24 zł., w tym: 1. zabezpieczenie gwarancji i rękojmi - 3.778.197, 24 zł;

	2. zabezpieczenie roszczeń z tytułu wykonawstwa zastępczego - 232.600, 00 zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne – 657.074,24 zł. ; nagrody jubileuszowe – 1.055.526,26 zł. ; inne świadczenia: ekwiwalent za urlop, dodatek wiejski dla nauczycieli, zapomogi zdrowotne , świadczenia bhp – 1.496.093,93 zł.; grant z NFZ dla Domów Pomocy Społecznej – 284.800,00 zł.
1.16	inne informacje Wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w roku sprawozdawczym wyniosło ogółem 2.090.545, 42 zł. W tym dochody należne jednostce wyniosły 515.703, 72 zł, natomiast dochody zrealizowane na rzecz budżetu państwa wyniosły 1.574.841, 70 zł. Dochody przekazane na rzecz budżetu państwa ujmowane są w ewidencji księgowej na koncie rozrachunkowym, w związku z czym nie pomniejszają funduszu jednostki
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 2022 r. -2.167.442,99 zł.; zadania kontynuowane i niezakończone w 2022 r. -17.989.762,49 zł. ; zadania rozpoczęte i zakończone w 2022 r. – 12.619.895,85 zł.; zadania rozpoczęte w 2022 r. ale jeszcze niezakończone – 6.534.216,33 zł. Razem jest to kwota 39.311.317,66 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 2022 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 postępowań sądowych, które nie zostały ujęte jako zobowiązania warunkowe na koniec 2022 r. wynosi łącznie 39.441,15 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

