

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe w Gostyniu
1.2	siedzibę jednostki
	Gostyń
1.3	adres jednostki
	ul. Wrocławska 256
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD8411Z - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Brak danych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wycena aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1 środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub po koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

- 2 rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia;
- 3 należności – w kwocie wymaganej zapłaty;
- 4 zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty;
- 5 kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Wynik finansowy:

1. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
2. Na wynik finansowy netto składa się wynik działalności jednostki stanowiący różnicę między przychodami a kosztami.
3. Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia każdego roku budżetowego.

Konto 011 służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych związanych z wykonywaną działalnością jednostki, które nie podlegają ujęciu na kontach: 013, 014, 016 i 017. Na stronie Wn konta 011 ujmuje się zwiększenia, a na stronie Ma zmniejszenia stanu i wartości początkowej środków trwałych, z wyjątkiem umorzenia środków trwałych, które ujmuje się na koncie 071.

a) Na stronie Wn konta 011 ujmuje się w szczególności:

- przychody nowych lub używanych środków trwałych pochodzących z zakupu gotowych środków trwałych lub inwestycji oraz wartość ulepszeń zwiększających wartość początkową środków trwałych;
- przychody środków trwałych nowo ujawnionych;
- nieodpłatne przyjęcie środków trwałych;

- zwiększenia wartości początkowej środków trwałych dokonywane na skutek aktualizacji ich wyceny;

b) Na stronie Ma konta 011 ujmuje się w szczególności:

- wycofanie środków trwałych z używania na skutek ich likwidacji, z powodu zniszczenia, zużycia, sprzedaży oraz nieodpłatnego przekazania;

- ujawnione niedobory środków trwałych;

- zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych dokonywane na skutek aktualizacji ich wyceny;

c) Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 011 powinna umożliwić:

- ustalenie wartości początkowej poszczególnych obiektów środków trwałych;

- ustalenie osób lub komórek organizacyjnych, którym powierzono środki trwałe;

- należyte obliczenie umorzenia i amortyzacji;

Konto 011 może wykazywać saldo Wn, które oznacza stan środków trwałych w wartości początkowej;

Na koncie 011 ewidencjonuje się środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł;

Wszystkie grunty, bez względu na wartość są przyjmowane do ewidencji środków trwałych.

Konto 013 służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych, niepodlegających ujęciu na kontach: 011, 014, 016 i 017, wydanych do używania na potrzeby działalności starostwa, które podlegają umorzeniu lub amortyzacji w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania w korespondencji z kontem 072 i których wartość wynosi powyżej 1 500 zł do 10 000 zł. Na stronie Wn konta 013 ujmuje się zwiększenia, a na stronie Ma zmniejszenia stanu i wartości początkowej pozostałych środków trwałych znajdujących się w używaniu, z wyjątkiem umorzenia ujmowanego na koncie 072.

a) na stronie Wn konta 013 ujmuje się w szczególności:

- środki trwałe przyjęte do używania z zakupu lub inwestycji;
- nadwyżki środków trwałych w używaniu;
- nieodpłatne otrzymanie środków trwałych;

b) na stronie Ma konta 013 ujmuje się w szczególności:

- wycofanie środków trwałych z używania na skutek likwidacji, zniszczenia, zużycia, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania;
- ujawnione niedobory środków trwałych w używaniu;

- c) ewidencję analityczną prowadzi się w księgach inwentarzowych wyposażenia. Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 013 powinna umożliwić ustalenie wartości początkowej środków trwałych oddanych do używania oraz osób, u których znajdują się środki trwałe, lub komórek organizacyjnych, w których znajdują się środki trwałe. Konto 013 może wykazywać saldo Wn, które wyraża wartość środków trwałych znajdujących się w używaniu w wartości początkowej;
- d) środki trwałe o wartości do 1500 zł podlegają ewidencji w koszty i prowadzone są tylko w ewidencji ilościowej.

Konto 071 – „Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”

Konto 071 służy do ewidencji zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych stosowanych przez jednostkę. Odpisy umorzeniowe są dokonywane w korespondencji z kontem 400. Na stronie Ma konta 071 ujmuje się zwiększenia, a na stronie Wn zmniejszenia umorzenia wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Ewidencję szczegółową do konta 071 prowadzi się według zasad podanych w wyjaśnieniach do kont 011 i 020. Do kont: 011, 020 i 071 można prowadzić wspólną ewidencję szczegółową. Konto 071 może wykazywać saldo Ma, które

	<p>wyraża stan umorzenia wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>Konto 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”</p> <p>Konto 072 służy do ewidencji zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych, podlegających umorzeniu jednorazowo w pełnej wartości, w miesiącu wydania ich do używania. Umorzenie jest księgowane w korespondencji z kontem 400. Na stronie Ma konta 072 ujmuje się zwiększenia, a na stronie Wn zmniejszenia umorzenia wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych. Na stronie Wn konta 072 ujmuje się umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych zlikwidowanych z powodu zużycia lub zniszczenia, sprzedanych, przekazanych nieodpłatnie, a także stanowiących niedobór lub szkodę. Na stronie Ma konta 072 ujmuje się odpisy umorzenia nowych, wydanych do używania środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych obciążających odpowiednie koszty, dotyczące nadwyżek środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych, dotyczące środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych otrzymanych nieodpłatnie. Konto 072 może wykazywać saldo Ma, które wyraża stan umorzenia wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych umorzonych w pełnej wartości w miesiącu wydania ich do używania.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

	Tabela nr 1, 2, 4, 6
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada informacji o wycenie rynkowej środków trwałych
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 wieczystość
	Tabela nr 9
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
	Tabela nr 5, 10
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 11
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)
	Tabela nr 12
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
	Tabela nr 14 11 349 810,50 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 14

	7 404 030,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 14 5 510 000,00 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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 15 385 514,80 zł
1.12.	łącznie 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
	Tabela nr 16
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 17
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 18 541 178,51 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Gostyń, dnia 1 kwietnia 2022 r.

Tabela III. 4

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.)

[illegible]

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczonych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.)

[illegible]

pieczęć jednostki

Tabela nr 4

Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.)

	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	Działka nr 668/68 Gostyń ul. Cukrownicza	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	378,00			378,00
	Wartość (zł)	14 572,80			14 572,80
2.	Lokalizacja i numer działki	Działka nr 668/75 Gostyń ul. Cukrownicza	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	523,00			523,00
	Wartość (zł)	27 838,40			27 838,40
3.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	...				0,00
	Ogółem:	42 411,20	0,00	0,00	42 411,20

Tabela nr 5

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	74 800,00	0,00	74 800,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	0,00	74 800,00	0,00	74 800,00

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały	49,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49,00	420 000,00
2.1.	Spółdzielnia Socjalna ECOSS Krobia	12,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	60 000,00
2.2.	Spółdzielnia Socjalna Pomocna Dłoi Borek	2,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	10 000,00
...	Samorządowy Fundusz Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu	35,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,00	350 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem:	49,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49,00	420 000,00

.....
pieczęć jednostki

Tabela nr 9

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów	Wartość gruntów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów na koniec roku (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Działka nr 668/68, 668/75 Gostyń, ul. Cukrownicza	42 411,20	0,00	0,00	42 411,20
2					0,00
3					0,00
4					0,00
	Ogółem	42 411,20	0,00	0,00	42 411,20

.....

pieczęć jednostki

Tabela nr 10

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Działka nr 143/9 Brzeziny - umowa użyczenia	0,00	74 800,00	0,00	74 800,00
2					0,00
3					0,00
4					
5					
6					
	Ogółem	0,00	74 800,00	0,00	74 800,00

.....
pieczęć jednostki

Tabela nr 11

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość (3+5-7)	Liczba (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje								
2	Udziały	420 000,00	49	0,00	0	0,00	0	420 000,00	49
3	Dłużne papiery wartościowe								
4	Inne papiery wartościowe								
	Ogółem	420 000,00	49,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	49,00

Tabela nr 12

Odписы aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie grup należności według pozycji bilansowych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe	127 937,45	12 884,76	1 969,03		1 969,03	138 853,18
2	Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe	10 328,86	5 859,28	4 166,41		4 166,41	12 021,73
3						0,00	0,00
4						0,00	0,00
5						0,00	0,00
6						0,00	0,00
	Ogółem	138 266,31	18 744,04	6 135,44	0,00	6 135,44	150 874,91

Tabela nr 14

Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem (3+4+5)
1	2	3	4	5	6
1	kredyty i pożyczki	11 349 810,50	7 404 030,00	5 510 000,00	24 263 840,50
2	Obligacje				0,00
3	Inne zobowiązania finansowe				0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
	Ogółem	11 349 810,50	7 404 030,00	5 510 000,00	24 263 840,50

Tabela nr 15

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	D II Zobowiązania krótkoterminowe - sumy bce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów, wadia)	385 514,80	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	382 107,84
2.	...		Depozyty pieniężne	3 406,96
3.	...			
4.	...			
5.	...			
6.	...			
7.	...			
8.	...			
	Ogółem:	385 514,80	x	385 514,80

Tabela nr 16

Łączna kwota 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Umowa poręczenia	13 750 011,00	umowa kredytu	13 750 011,00
2.	...			
3.	...			
4.	...			
5.	...			
	Ogółem:	13 750 011,00	x	13 750 011,00

Starostwo Powiatowe
w Gostyniu
ul. Wrocławska 256
63-800 Gostyń

.....
pieczęć jednostki

Tabela nr 17

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Gwarancje i zabezpieczenia niepieniężne	188 082,35	188 082,35
2			
3			
4			
5			
6			
	Ogółem	188 082,35	188 082,35

Tabela nr 18

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków
1	2	3
1	odprawy emerytalne i rentowe	199 865,88
2	nagrody jubileuszowe	109 411,83
3	świadczenia urlopowe	20 286,00
4	inne świadczenia	211 614,80
	Ogółem	541 178,51