

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	<b>Starostwo Powiatowe w Zamościu</b>
1.2	Siedziba jednostki
	<b>ul. Przemysłowa 4, 22 – 400 Zamość</b>
1.3	Adres jednostki
	<b>ul. Przemysłowa 4, 22 – 400 Zamość</b>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Starostwo Powiatowe jest jednostką budżetową wchodzącą w skład powiatowej administracji zespolonej. Podstawowy przedmiot działalności jednostki określa regulamin organizacyjny Starostwa Powiatowego w Zamościu będący załącznikiem do uchwały Nr 63/2019 Zarządu Powiatu w Zamościu z dnia 16 kwietnia 2019 roku. Starostwo Powiatowe realizuje zadania własne powiatu wynikające z ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2022 r., poz. 528, z późn. zm.), ustaw szczególnych, Uchwał Rady Powiatu i Zarządu Powiatu oraz zadania zlecone ustawowo z zakresu administracji rządowej i przyjęte w drodze porozumień administracyjnych.</b>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.
	<b>01.01.2021 – 31.12.2021</b>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).
	Politykę rachunkowości ustalono na podstawie przepisów art.10 i art.13 ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 r.(Dz. U. z 2021 r., poz. 217, z późn. zm.) oraz zgodnie z art.40 ustawy z 27 sierpnia 2009 r.o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305, z późn. zm.).
	<b>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego:</b>
	1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone), wycenia się wg cen nabycia. Składniki majątku nabyte drogą spadku i darowizny posiadają wartość wynikającą z protokołu przekazania. Składniki majątku nabyte w inny niż wyżej wskazany sposób, np. drogą inwentaryzacji wycenia się wg wartości godziwej (rynkowej), otrzymane nieodpłatnie – wg wartości określonej w decyzji. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

	<p>2. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.</p> <p>3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>5. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.</p> <p>6. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>7. Należności oraz należności, do których stosuje się przepisy o zobowiązaniach podatkowych wycenia się wg kwot wymaganej zapłaty.</p> <p>8. Zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających zapłaty.</p> <p>9. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>10. Składniki aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski</p> <p>11. Wynik finansowy ustala się na dzień bilansowy zgodnie z zasadami funkcjonowania konta 860 – Wynik finansowy – wariant porównawczy. Dokonuje się przeksięgowania na stronę Wn konta 860 wszystkich poniesionych w danym roku kosztów, a na stronie Ma wszystkich osiągniętych w danym roku przychodów jednostki.</p> <p>12. Bilans jednostki stanowi odzwierciedlenie aktywów i pasywów w wartości netto.</p>
5.	Inne informacje.
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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.
	<b>Załącznik Nr 1 do Informacji</b>
1.2	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.
	<b>Nie dotyczy</b>

1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
	<b>Załącznik Nr 2 do Informacji</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
	<b>Nie dotyczy</b>
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).
	<b>Załącznik Nr 3 do Informacji</b>
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>7 000 000,00 zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>1 500 000,00</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Brak</b>
1.10	Kwota 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.
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	<b>Nie dotyczy</b>
1.12	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.
	<b>Brak</b>

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.
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
	<b>585 207,44 zł</b>
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>241 604,43 zł</b>
1.16	Inne informacje.
	<b>Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych 1 893 244,26 zł</b>
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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.
	<b>8 868 957,81 zł</b>
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
2.4	Informacja 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.
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5	Inne informacje.
	<b>Brak</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	<b>Brak</b>

**SKARBNIK POWIATU**

*mgr Marek Seroka*  
 .....  
 (główny księgowy)

2021-04-29  
 (rok, miesiąc,  
 dzień)

**STAROSTA**

*Stanisław Grzeško*  
 .....  
 (kierownik  
 jednostki)

**Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Stan na dzień  
31.12.2021r.

Zał. Nr 1 do poz. II.1.1

Lp.	Nazwa grupy	Wartość początkowa	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku
			Aktualizacja wartości	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty gr."0"	16 200 455,72	0,00	759 100,00		759 100,00				0,00	16 959 555,72
2.	Budynki i lokale	24 102 497,92		9 158 786,45		9 158 786,45				0,00	33 261 284,37
3.	Urządzt.techn.i maszyny gr.III-VI	2 272 892,57		97 838,40		97 838,40		9 655,33		9 655,33	2 361 075,64
4.	Środki transportu gr.VII	193 495,00				0,00				0,00	193 495,00
5.	Inne śr.trwałegr.VIII	162 940,80				0,00				0,00	162 940,80
	Ogółem k.011	42 932 282,01		10 015 724,85	0,00	10 015 724,85	0,00	9 655,33	0,00	9 655,33	52 938 351,53
6.	Wartości niematerialne i prawne	1 955 732,88									1 955 732,88
<b>OGÓLEM</b>		<b>44 888 014,89</b>	<b>0,00</b>	<b>10 015 724,85</b>	<b>0,00</b>	<b>10 015 724,85</b>	<b>0,00</b>	<b>9 655,33</b>	<b>0,00</b>	<b>9 655,33</b>	<b>54 894 084,41</b>

Umorzenie na początek roku obr.	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto śr. trw.	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obr.	stan na koniec obr.
13	14	15	16	17	18	19	20	21
				0,00		0,00	16 200 455,72	16 959 555,72
2 325 918,99		1 223 482,82		1 223 482,82		3 549 401,81	21 776 578,93	29 711 882,56
1 937 614,36		80 249,50		80 249,50	9 655,33	2 008 208,53	335 278,21	352 867,11
76 151,67		29 960,00		29 960,00		106 111,67	117 343,33	87 383,33
162 940,80				0,00		162 940,80	0,00	0,00
4 502 625,82	0,00	1 333 692,32	0,00	1 333 692,32	9 655,33	5 826 662,81	38 429 656,19	47 111 688,72
1 949 110,04		6 622,84		6 622,84		1 955 732,88	6 622,84	0,00
<b>6 451 735,86</b>	<b>0,00</b>	<b>1 340 315,16</b>	<b>0,00</b>	<b>1 340 315,16</b>	<b>9 655,33</b>	<b>7 782 395,69</b>	<b>38 436 279,03</b>	<b>47 111 688,72</b>

## Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zwierzyniec dz.1401	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	598	0	0	598
	Zwierzyniec dz.1403/2	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	5 345	0	0	5 345
	<b>Powierzchnia (m<sup>2</sup>) ogółem</b>		<b>5 943</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 943</b>
	<b>Wartość (zł) ogółem</b>		<b>29 738,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 738,00</b>

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe należności	485 580,06	80 688,46	27 738,80	0,00	538 509,72
OGÓLEM		485 580,06	485 580,06	55 866,29	0,00	538 509,72