

## INFORMACJA DODATKOWA

### do Bilansu Powiatu Szydłowieckiego za 2019 rok.

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Powiat Szydłowiecki
1.2	Siedziba jednostki
	miasto Szydłowiec
1.3	Adres jednostki
	26-500 Szydłowiec Pl. M. Konopnickiej 7
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców powiatu - świadczenie usług wymienionych w art. 4 ust.1 o samorządzie powiatowym.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Wskazane sprawozdanie zawiera łączne dane Starostwa Powiatowego oraz jednostek budżetowych wchodzących w skład Powiatu Szydłowieckiego w tym: 1.Zespół Szkół im KOP w Szydłowcu, 2.Zespół Szkół Ogólnokształcących w Szydłowcu, 3.Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Szydłowcu, 4.Powiatowy Urząd Pracy w Szydłowcu, 5.Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Szydłowcu, 6.Powiatowe Centrum Pomocy rodzinie w Szydłowcu, 7.Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Łaziskach, 8.Dom Pomocy Społecznej „Dom Kombatanta” w Łaziskach, 9.Placówka Opiekuńczo Wychowawcza Typu Rodzinnego w Wysokiej, 10.Zarząd Dróg Powiatowych w Szydłowcu, 11.Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna w Szydłowcu, 12.Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Szydłowcu.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów( także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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, oraz określonych przez wprowadzone przez Starostę przepisy wewnętrzne określające zasady (politykę) rachunkowości. Składniki majątkowe w chwili ich ujmowania w księgach rachunkowych wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Natomiast na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się pomniejszając o odpisy

	umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Momentem rozpoczęcia amortyzacji jest miesiąc następujący po przyjęciu do użytkowania. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
5	Inne informacje
	W roku 2019 dokonano wzajemnych wyłączeń. Szczegółowe informacje zawierają Tabele Nr 1
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 do dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Informacje nt.wartości początkowej i umorzenia składników aktywów trwałych na początek i koniec roku oraz zmian w ciągu roku obrotowego, a także ich wartości netto na początek i koniec roku obrotowego zostały przedstawione w Tabelach Nr 2 i Nr 3 jako załączniki do niniejszej informacji
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Powiat nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie zachodziły przesłanki dokonania odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych w 2019r.
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak gruntów użytkowanych wieczysto.
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Powiat nie posiada środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie posiadamy papierów wartościowych oraz akcji.
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 wartości należności przedstawia Tabela Nr 9
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzono żadnych rezerw w 2019r.
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	Podział zobowiązań długoterminowych obrazuje Tabela nr 11
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
	Powiat nie posiada zobowiązań z tytułu umów leasingu.
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku powiatu.
1.12	Łączną 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
	Nie posiadamy żadnych zobowiązań warunkowych.
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 posiadamy istotnych rozliczeń międzyokresowych.
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie posiadamy gwarancji i poręczeń
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze przedstawia Tabela nr 17 załączona do informacji.
1.16	Inne informacje
	Brak istotnych zdarzeń w 2019r
2	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Powiat nie tworzył 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
	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie przedstawia Tabela nr 19 załączona do informacji.
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W Powiecie brak zdarzeń, które występują incydentalnie
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 j.s.t.
2.5	Inne informacje
	Brak
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Obraz stanu należności i zobowiązań oraz wyniku finansowego jest zawyżony ze względu na dodanie bilansów: Funduszu Pracy, PFRON oraz Bilansu dochodów administracji rządowej.



Tabela Nr 1

## Tablica eliminacyjna (wyłączenia) w sprawozdaniu finansowym za 2019 r. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Pozycja Przychodów	ZS im.KOP	DPS	ZSO	PUP	SP	CKZiU	Pozostałe jednostki bez wyłączeń	Wyłączenia	Przychody netto w łącznym Rachunku zysków i strat
A.	Przychody netto	307.765,79	3.190.460,49	49.755,21	20.717,24	50.674.699,52	396.345,48	55.838,30		54.695.582,03
	w tym wyłączenia	70.918,15	129.639,29	2.668,30	12.019,37	88.643,28	41.400,00	0,00	-345.288,39	-345.288,39
Poz. A po wyłączeniach		236.847,64	3.060.821,20	47.086,91	8.697,87	50.586.056,24	354.945,48	55.838,30		54.350.293,64
A.VI.	Przychody z tyt. dochodów budżetowych	307.765,79	3.190.460,49	49.755,21	20.717,24	50.674.699,52	396.345,48	55.838,30		54.695.582,03
	w tym wyłączenia	70.918,15	129.639,29	2.668,30	12.019,37	88.643,28	41.400,00	0,00	-345.288,39	-345.288,39
Poz. A.VI. Po wyłączeniach		236.847,64	3.060.821,20	47.086,91	8.697,87	50.586.056,24	354.945,48	55.838,30		54.350.293,64

	Pozycja kosztów	PINB	POW	CKZiU	SP	PCPR	ZS im.KOP	PPP	Pozostałe jednostki bez wyłączeń	Wyłączenia	Koszty działalności operacyjnej w łącznym RZiS jednostki
B	Koszty dział. Operac.	330.805,63	821.474,59	3.890.592,50	8.520.232,08	854.597,53	5.654.002,04	1.556.842,67	20.045.793,69		41.674.340,73
	w tym wyłąc.	12.617,30	121.232,99	50.434,92	23.151,53	20.425,67	41.400,00	76.025,98	0,00	-345.288,39	-345.288,39
poz. B po wyłączeniach		318.188,33	700.241,60	3.840.157,58	8.497.080,55	834.171,86	5.612.602,04	1.480.816,69	20.045.793,69		41.329.052,34
B.II.	Zużycie mater. i energii	16.313,10	162.480,22	0,00	0,00	36.569,28	0,00	53.766,24	3.412.390,15		3.681.518,99
	w tym wyłąc.	3.102,50	94.121,78	0,00	0,00	14.145,63	0,00	19.924,78	0,00	-131.294,69	-131.294,69
Poz. B.II. po wyłączeniach		13.210,60	68.358,44	0,00	0,00	22.423,65	0,00	33.841,46	3.412.390,15		3.550.224,30
B.III.	Usługi obce	22.770,58	51.433,41	217.341,52	1.490.874,01	103.430,99	116.055,61	94.690,52	837.510,82		2.934.107,46
	w tym wyłąc.	9.514,80	26.464,35	50.434,92	23.151,53	4.179,85	41.400,00	53.136,61	0,00	-208.282,06	-208.282,06
Poz. B.III. po wyłączeniach		13.255,78	24.969,06	166.906,60	1.467.722,48	99.251,14	74.655,61	41.553,91	837.510,82		2.725.825,40
B.IV	Podatki i opłaty	0,00	646,86	0,00	0,00	2.411,32	0,00	3.540,59	130.902,99		137.501,76
	w tym wyłąc.	0,00	646,86	0,00	0,00	2.100,19	0,00	2.964,59	0,00	-5.711,64	-5.711,64
Poz. B.IV. po wyłączeniach		0,00	0,00	0,00	0,00	311,13	0,00	576,00	130.902,99		131.790,12

Tabela Nr 1

## WYŁĄCZENIA W ZESTAWIENIU ZMIAN FUNDUSZU JEDNOSTKI ZA 2019r

Pozycja w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki	ZDP Sz-c	ZS im KOP Sz-c	ZSO Sz-c	SP Sz-c	wyłączenia	Kwota przed wyłączeniem w roku 2019	Razem po wyłączeniu w roku 2019
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	<b>3.192.390,97</b>	<b>558.660,53</b>	<b>41.993,23</b>		<b>-3.793.044,73</b>	<b>9.038.445,36</b>	<b>5.245.400,63</b>
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji				<b>3.793.044,73</b>	<b>-3.793.044,73</b>	<b>4.540.040,94</b>	<b>746.996,21</b>



2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70426624,69	0,00	8965019,99	4296567,40	13261587,39	0,00	800788,24	406723,21	1207511,45	82480700,63
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4797282,26	0,00	554528,75	181031,57	735560,32	64613,00	93764,46	37666,63	196044,09	5336798,49
2.4.	Środki transportu	4809194,67	0,00	665572,72	0,00	665572,72	66990,00	1045807,00	54268,74	1167065,74	4307701,65
2.5.	Inne środki trwałe	4651269,58	0,00	524590,27	0,00	524590,27	0,00	199675,25	111591,00	311266,25	4864593,60
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>87258751,46</b>	<b>0,00</b>	<b>10805811,73</b>	<b>4477598,97</b>	<b>15283410,70</b>	<b>131603,00</b>	<b>2140034,95</b>	<b>610249,58</b>	<b>2881687,53</b>	<b>99660274,63</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>5046201,84</b>	<b>0,00</b>	<b>7355861,87</b>	<b>-4477598,97</b>	<b>2878262,90</b>	<b>0,00</b>	<b>3801266,78</b>	<b>101400,00</b>	<b>3902666,78</b>	<b>4021797,96</b>
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>92304953,30</b>	<b>0,00</b>	<b>18161673,60</b>	<b>0,00</b>	<b>18161673,60</b>	<b>131603,00</b>	<b>5941301,73</b>	<b>711649,58</b>	<b>6784554,31</b>	<b>103682072,59</b>

Tabela Nr 3

## Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	899 808,32	-	99 547,34	-	99 547,34	-	18 750,99	-	18 750,99	980 604,67	98 047,34	-
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	31 275,34	-	-	-	-	-	-	-	-	31 275,34	-	-
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>931 083,66</b>	<b>-</b>	<b>99 547,34</b>	<b>-</b>	<b>99 547,34</b>	<b>-</b>	<b>18 750,99</b>	<b>-</b>	<b>18 750,99</b>	<b>1 011 880,01</b>	<b>98 047,34</b>	<b>-</b>
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 709 522,12	-	4 535 259,38	82 559,48	4 573 328,55	-	143 476,18	376 006,89	519 483,07	26 807 857,91	47 717 103,57	55 672 842,72
2.2.	Środki transportu	4 177 418,80	-	144 250,30	462 872,73	607 123,03	66 990,00	1 045 807,00	54 268,74	1 167 065,74	3 617 476,09	631 775,87	690 225,56
2.3.	Inne środki trwałe	8 332 903,35	-	1 347 942,31	-	1 299 896,33	-	290 999,98	308 587,02	599 587,00	9 077 446,47	1 115 647,49	1 123 945,62
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>35 219 844,27</b>	<b>-</b>	<b>6 027 451,99</b>	<b>545 432,21</b>	<b>6 480 347,91</b>	<b>66 990,00</b>	<b>1 480 283,16</b>	<b>738 862,65</b>	<b>2 286 135,81</b>	<b>39 502 780,47</b>	<b>49 464 526,93</b>	<b>57 487 013,90</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)</b>	<b>35 219 844,27</b>	<b>-</b>	<b>6 027 451,99</b>	<b>545 432,21</b>	<b>6 480 347,91</b>	<b>66 990,00</b>	<b>1 480 283,16</b>	<b>738 862,65</b>	<b>2 286 135,81</b>	<b>39 502 780,47</b>	<b>49 464 526,93</b>	<b>57 487 013,90</b>

<b>Stan odpisów aktualizujących wartości należności</b>
---

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozycja w bilansie B.II.1	45384,17	25035,14			70419,31
2.	Pozycja w bilansie B.II.4	35064,18	1087,11		1601,74	34549,55

Tabela Nr 11

**Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	4	6	8	10
1.	Pożyczka z WFOŚiGW w Warszawie	21.225,54	0	0	21.225,54
2.	Emisja obligacji	1.000.000,00	2.000.000,00	0	3.000.000,00
<b>Razem</b>		1.021.225,54	2.000.000,00	0	3.021.225,54

Tabela Nr 17

## Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</b>
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne	330.402,39
2.	Nagrody jubileuszowe	436.878,68
3.	Nagrody urlopowe	22.828,82
4.	Inne ( dofinansowanie zakupu okularów, nadgodziny, równoważnik za brak lokalu dla funkcjonariuszy)	396.829,60
	<b>Ogółem</b>	<b>1.186.939,49</b>

Tabela Nr 19

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	<b>4.477.598,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	<b>2.215.884,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	<b>41.993,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	<b>620.385,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ogółem</b>	<b>7.355.861,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>