

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki – Powiat Grodziski

1.2. Siedziba jednostki – Grodzisk Mazowiecki

1.3. Adres jednostki – ul. Kościuszki 30, 05-825 Grodzisk Mazowiecki

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki – Powiat Grodziski wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie: edukacji publicznej, promocji i ochrony zdrowia, pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, polityki prorodzinnej, wspierania osób niepełnosprawnych, transportu zbiorowego i dróg publicznych, kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, kultury fizycznej i turystyki, geodezji, kartografii i katastru, gospodarki nieruchomościami, administracji architektoniczno-budowlanej, gospodarki wodnej, ochrony środowiska i przyrody, rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli, ochrony przeciwpowodziowej, przeciwdziałaniu bezrobociu oraz aktywizacji rynku pracy, ochrony praw konsumenta, utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, obronności, promocji powiatu, współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz działalności w zakresie telekomunikacji. Do zadań publicznych powiatu należy również zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub JST wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe – Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 15 jednostek budżetowych Powiatu Grodziskiego. Są to: Powiatowy Urząd Pracy w Grodzisku Mazowieckim, Dom Pomocy Społecznej w Izdebnie Kościelnym z filią w Grodzisku Mazowieckim, Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Grodzisku Mazowieckim, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Grodzisku Mazowieckim, Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Grodzisku Mazowieckim, Powiatowy Zarząd Dróg w Grodzisku Mazowieckim, Powiatowe Centrum Usług Wspólnych w Powiecie Grodziskim, Starostwo Powiatu Grodziskiego w Grodzisku Mazowieckim, Zespół Szkół Nr 1 w Grodzisku Mazowieckim, Zespół Szkół Specjalnych im. Hipolita Szczerkowskiego w Grodzisku Mazowieckim, Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Grodzisku Mazowieckim, Publiczne Ognisko Plastyczne im. Jana Skotnickiego w Grodzisku Mazowieckim, Zespół Szkół Technicznych i Licealnych Nr 2 w Grodzisku Mazowieckim, Zespół Szkół Nr 1 w Milanówku oraz Zespół Szkół Nr 2 im. gen. Józefa Bema w Milanówku.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Rok obrotowy i okresy sprawozdawcze

1. Rokiem obrotowym w jednostkach organizacyjnych jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.
2. W ramach roku obrotowego okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Na koniec każdego okresu sprawozdawczego (miesiąca) następuje sumowanie obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgodnienie ich z dziennikiem i z zapisami na kontach ksiąg pomocniczych (analitycznych), prowadzonych do poszczególnych kont księgi głównej (kont syntetycznych).

Metody wyceny aktywów i pasywów

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przez jednostki budżetowe Powiatu Grodzkiego nie rzadziej niż na dzień bilansowy.
2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
3. Środki trwałe w budowie – wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
4. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie, są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji, zaś w przypadku braku takiej wartości w decyzji – w wartości rynkowej.
5. Udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a ustawy o rachunkowości inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia.
6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
7. Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.
8. Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie

z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

9. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych.

10. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.

11. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

12. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

13. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

14. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.

15. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

16. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.

17. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

18. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

19. Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

20. Jednostki dokonują odpisów aktualizujących wartość należności w 100% należności w przypadku zalegania z płatnością na dzień bilansowy przez okres dłuższy niż 6 m-cy. Odpisów aktualizujących w wysokości 100% dokonuje się również w przypadku stwierdzenia, iż należność występująca na dzień bilansowy nie została uregulowana do dnia 15 marca roku następnego.

Zasady kwalifikacji i amortyzacji majątku trwałego

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki budżetowe Powiatu Grodzkiego przyjęły następujące zasady:

- składniki majątku o wartości początkowej poniżej 200,00 zł (Powiatowy Urząd Pracy), poniżej 350,00 zł (Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej), poniżej 1 000 zł (Starostwo, PCPR), poniżej 1 500 zł (szkoły powiatowe i placówki oświatowe) zaliczają bezpośrednio w koszty i są one objęte ewidencją ilościową,
- składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 zł do 10 000 zł (Powiatowy Urząd Pracy), od 350,00 zł do 10 000 zł (Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej), od 1 000 zł do 10 000 zł (Starostwo, PCPR), od 1 500 zł do 10 000 zł (szkoły powiatowe i placówki oświatowe) oraz pomoce dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych bez względu na wartość jednostki zaliczają do pozostałych środków trwałych i wprowadzają do ewidencji ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostki dokonują jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostki zaliczają do środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzają do ewidencji bilansowej w miesiącu przekazania do użytkowania oraz dokonują odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych od środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania stosując metodę liniową oraz stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Ustalanie wyniku finansowego

1. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”.
2. Wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (deficyt lub nadwyżka budżetu) ustalany jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku budżetowym dochodów i wydatków budżetowych na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu”.
3. Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego, dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”.

Szczególne zasady rachunkowości

W jednostkach powiatu przyjmuje się, że uzyskane zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym ewidencjonowane są na rachunek wydatków i zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w danym roku budżetowym, natomiast wszystkie wpływy z tytułu zwrotu wydatków dokonywanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody budżetowe.

5. Inne informacje – brak.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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.

W tej pozycji zostały wykazane informacje w zakresie wartości początkowej, umorzenia i wartości netto w powiązaniu z aktywami bilansu. Powyższe dane zostały przedstawione w formie poniższych tabel.

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej WNiP*

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 382 387,04					0,00					0,00	3 382 387,04
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00					0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	3 382 387,04					0,00					0,00	3 382 387,04

* Tabela dla WNiP umarżanych w czasie

Tabela 1a. Zmiana wartości początkowej WNiP*

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	576 882,54	26 559,19				26 559,19	11 714,03				11 714,03	591 727,70
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	86 573,81	3 438,24				3 438,24	0,00				0,00	90 012,05
	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	663 456,35	29 997,43				29 997,43	11 714,03				11 714,03	681 739,75

* Tabela dla WNiP umarżanych jednorazowo

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP*

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenie umorzenia					Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 995 799,87	1 300 112,13				1 300 112,13						3 295 912,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				0,00						0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	1 995 799,87	1 300 112,13				1 300 112,13						3 295 912,00

* Tabela dla WNiP umarzanych w czasie

Tabela 2a. Zmiana wartości umorzenia WNiP*

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	576 882,54	22 244,20			4 314,99	26 559,19	11 714,03				11 714,03	591 727,70
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	86 573,81	3 438,24			0,00	3 438,24	0,00				0,00	90 012,05
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	663 456,35	25 682,44			4 314,99	29 997,43	11 714,03				11 714,03	681 739,75

* Tabela dla WNiP umarzanych jednorazowo.

Tabela 3. Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 386 587,17	86 475,04
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	1 386 587,17	86 475,04

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych*

Lp.	Wyszczególnienie wg grup rodzajowych	Wartość początkowa - stan na - początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktuali- zacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktuali- zacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenie ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	grunty	28 655 488,28	1 207 549,00	1 567,22	366 000,00	0,00	1 575 116,22	0,00	0,00	27 000,00	0,00	27 000,00	30 203 604,50
2.	budynki , lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	151 931 403,87	0,00	818 064,02	0,00	14 370 274,10	15 188 338,12	568 216,53	0,00	0,00	0,00	568 216,53	166 551 525,46
3.	urządzenia techniczne i maszyny	6 598 347,51	71 488,99	59 286,00	0,00	0,00	130 774,99	377 239,33	0,00	0,00	7 500,00	384 739,33	6 344 383,17
4.	środki transportu	6 945 161,06	966 679,50	124 936,50	0,00	69 800,00	1 161 416,00	109 546,52	0,00	0,00	735 625,00	845 171,52	7 261 405,54
5.	inne środki trwałe	** 1 280 876,70	0,00	66 112,50	0,00	0,00	66 112,50	7 623,20	0,00	0,00	0,00	7 623,20	1 339 366,00
6.	środki trwałe w budowie	** 4 876 719,36	11 048 500,03	0,00	0,00	0,00	11 048 500,03	0,00	1 069 966,24	0,00	13 776 725,56	14 846 691,80	1 078 527,59
	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	200 287 996,78	13 294 217,52	1 069 966,24	366 000,00	14 440 074,10	29 170 257,86	1 062 625,58	1 069 966,24	27 000,00	14 519 850,56	16 679 442,38	212 778 812,26

*Tabela dla środków trwałych umarzanych w czasie

** W informacji dodatkowej za 2018 r. w kolumnie Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego 2018 w wierszu inne środki trwałe powinna być kwota 1 280 876,70 zł, natomiast w wierszu środki trwałe w budowie powinna być kwota 4 876 719,36 zł. Podczas wpisywania kwot zostały pomyłone wiersze.

Tabela 4a. Zmiana wartości początkowej środków trwałych*

Lp.	Wyszczególnienie wg grup rodzajowych	Wartość początkowa - stan na - początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemiesz- czenia wewnętrzne	Aktuali- zacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemiesz- czenie wewnętrzne	Aktuali- zacja	Inne zmniejszenia	Zmniej- szenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2.	budynki , lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	urządzenia techniczne i maszyny	158 649,94	16 663,73	0,00	0,00	0,00	16 663,73	25 184,57	0,00	0,00	0,00	25 184,57	150 129,10
4.	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne środki trwałe	209 639,88	23 064,75	0,00	0,00	0,00	23 064,75	150,00	0,00	0,00	4 215,98	4 365,98	228 338,65
6.	pozostałe środki trwałe	** 4 347 848,44	485 491,96	0,00	0,00	0,00	485 491,96	35 198,47	0,00	0,00	48 470,89	83 669,36	4 749 671,04
7.	zbiory biblioteczne	411 869,18	18 524,58	0,00	0,00	510,00	19 034,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430 903,76
8.	środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	5 128 007,44	543 745,02	0,00	0,00	510,00	544 255,02	60 533,04	0,00	0,00	52 686,87	113 219,91	5 559 042,55

*Tabela dla środków trwałych umarzanych jednorazowo

** W informacji dodatkowej za 2018 rok w kol. Wartość początkowa stan na koniec roku 2018 w wierszu 6 pozostałe środki trwałe wpisano kwotę 2 718 404,44 zł winna być wpisana 4 347 848,44 zł.

Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych*

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	47 764 045,97	5 723 288,92	0,00	0,00	4 129,89	5 727 418,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 491 464,78
2.	urządzenia techniczne i maszyny	5 018 617,15	340 119,68	0,00	0,00	0,00	340 119,68	70 128,77	0,00	0,00	248 544,39	318 673,16	5 040 063,67
3.	środki transportu	5 884 103,34	268 068,76	0,00	0,00	0,00	268 068,76	0,00	0,00	0,00	845 171,52	845 171,52	5 307 000,58
4.	inne środki trwałe	1 170 983,16	13 753,06	0,00	0,00	0,00	13 753,06	73 689,37	0,00	0,00	0,00	73 689,37	1 111 046,85
5.	środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem	59 837 749,62	6 345 230,42	0,00	0,00	4 129,89	6 349 360,31	143 818,14	0,00	0,00	1 093 715,91	1 237 534,05	64 949 575,88

*Tabele dla środków trwałych umarzanych w czasie

Tabela 5a. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych*

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	urządzenia techniczne i maszyny	158 649,94	16 663,73	0,00	0,00	0,00	16 663,73	25 184,57	0,00	0,00	0,00	25 184,57	150 129,10
3.	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	inne środki trwałe	209 639,88	23 064,75	0,00	0,00	0,00	23 064,75	150,00	0,00	0,00	4 215,98	4 365,98	228 338,65
5.	pozostałe śr. trwałe	** 4 347 848,44	485 491,96	0,00	0,00	0,00	485 491,96	35 198,47	0,00	0,00	48 470,89	83 669,36	4 749 671,04
6.	zbiory biblioteczne	411 869,18	18 524,58	0,00	0,00	510,00	19 034,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430 903,76
7.	środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem	5 128 007,44	543 745,02	0,00	0,00	510,00	544 255,02	60 533,04	0,00	0,00	52 686,87	113 219,91	5 559 042,55

* Tabele dla środków trwałych umarzanych jednorazowo.

** W informacji dodatkowej za 2018 rok w kol. Umorzenie stan na koniec roku obrotowego 2018 w wierszu 5 pozostałe środki trwałe wpisano kwotę 2 718 404,44 zł winna być wpisana kwota 4 347 848,44 zł.

Tabela 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	grunty	28 655 488,28	30 203 604,50
2.	budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	104 167 357,90	113 060 060,68
3.	urządzenia techniczne i maszyny	1 579 730,36	1 304 319,50
4.	środki transportu	1 061 057,72	1 954 404,96
5.	inne środki trwałe	109 893,54	228 319,15
6.	środki trwałe w budowie	4 876 719,36	1 078 527,59
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	140 450 247,16	147 829 236,38

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

W wierszu 1.2. wykazuje się aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami. **Powiat Grodziski nie dysponuje takimi informacjami.**

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	-----	-----	-----	-----	-----
	Ogółem				

Tabela 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	-----	-----	-----	-----	-----
	Ogółem				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie są to grunty, których właścicielem jest Skarb Państwa lub JST, oddane jednostce w użytkowanie wieczyste na podstawie przepisów KC oraz GospNierU. Prawo wieczystego użytkowania gruntów wykazuje się w ewidencji bilansowej i prezentuje w aktywach bilansu. Wartość gruntów, które są użytkowane wieczystie, należy ująć w ewidencji pozabilansowej.

Informacje dotyczące gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie przedstawione zostały w informacji dodatkowej w formie poniższej tabeli.

Tabela 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	-----	-----	-----	-----	-----
	Ogółem				

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

W wierszu 1.5. wykazuje się wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. Te umowy charakteryzują się tym, że środki trwale użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Dane do wypełnienia tej pozycji wynikają z ewidencji pozabilansowej.

Dane dotyczące wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu przedstawione zostały w formie poniższej tabeli.

Tabela 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów 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.	sprzęt komputerowy PWPW	132 878,00	2 542,00	0,00	135 420,00
2.	sprzęt komputerowy Ministerstwa Spraw Wewnętrznych	43 159,48	0,00	0,00	43 159,48
3.	zestaw komputerowy umowa użyczenia z dn. 5.05.2008r.	3 361,10	0,00	0,00	3 361,10
4.	Dystrybutor Nestle	243,00 *	0,00	0,00	243,00
	Ogółem	179 641,58	2 542,00	0,00	182 183,58

* kwota 243,00 zł dotycząca Dystrybutora Nestle nie była uwzględniona w wartości na koniec roku obrotowego 2018

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

W wierszu 1.6. wykazuje się liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Dane dotyczące wartości i ilości papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych, przedstawione zostały w formie poniższej tabeli.

Tabela 11. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np.: udziały, akcje, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	-----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	----
	Ogółem								

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

W wierszu 1.7. wykazuje się 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 JST (stan pożyczek zagrożonych).

Poniżej tabela zawierająca dane dotyczące zmian wysokości odpisów aktualizujących wartość należności.

Tabela 12. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	B.II.4 Pozostałe należności- za holowanie i parkowanie pojazdu	350 385,09	75 432,58	0,00	46 623,49	46 623,49	379 194,18
2.	B.II.4 Pozostałe należności- wypis i wyrys map geodezyjnych	4 427,15	150,00	0,00	50,00	50,00	4 527,15
3.	B.II.4 Pozostałe należności- użytkowanie wieczyste	1 785 359,14	120 167,75	0,00	364 259,30	364 259,30	1 541 267,59
4.	B.II.4 Pozostałe należności- należności z tytułu dochodów budżetowych	437,67	21,25	0,00	0,00	0,00	458,92
5.	B.II.4 Pozostałe należności – należności krótkoterminowe	835,55	94,18	0,00	27,22	27,22	902,51
	Ogółem	2 141 444,60	195 865,76	0,00	410 960,01	410 960,01	1 926 350,35

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

W wierszu 1.8. wykazuje się dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Dane dotyczące rezerw zostały przedstawione w informacji dodatkowej w formie tabeli zawierającej poniższe dane:

- 1) stan na początek roku obrotowego,
- 2) zwiększenia w ciągu roku obrotowego,
- 3) zmniejszenia w ciągu roku obrotowego (wykorzystanie/rozwiązanie),
- 4) stan na koniec roku obrotowego.

Poniżej tabela zawierająca dane dotyczące rezerw.

Tabela 13. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	Ogółem						

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat

W wierszu 1.9. wykazuje się podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- 1) powyżej 1 roku do 3 lat,
- 2) powyżej 3 do 5 lat,
- 3) powyżej 5 lat.

Powyższe dane zostały przedstawione w taki sposób, jak to zrobiono w poniższej tabeli

Tabela 14. Długoterminowe zobowiązania wg okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	D.I. Zobowiązania długoterminowe z bilansu jednostki budżetowej	5 314,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 314,24	0,00
2.	I.1 Zobowiązania finansowe z bilansu z wykonania budżetu	1 100 000,00	4 680 000,00	7 880 000,00	4 000 000,00	6 650 000,00	4 650 000,00	15 630 000,00	13 330 000,00
	Ogółem	1 105 314,24	4 680 000,00	7 880 000,00	4 000 000,00	6 650 000,00	4 650 000,00	15 635 314,24	13 330 000,00

1.10. Kwota zobowiązań, w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

W wierszu 1.10. wykazuje się kwotę zobowiązań, w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Powiat Grodziski nie kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

W wierszu 1.11. wykazuje się łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki przedstawia poniższa tabela.

Tabela 15. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	-----	-----	-----
	Ogółem		

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

W wierszu 1.12. wykazuje się 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

Poniżej znajduje się tabela, w której zaprezentowano zobowiązania warunkowe.

Tabela 16. 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.

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych wg stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	-----	-----	-----
	Ogółem		

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

W tej pozycji, kierując się istotnością, należy wykazać istotne, czyli wybrane przez jednostkę, pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Dane dotyczące istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawione zostały w formie tabelarycznej (tabela poniżej)

Tabela 17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych wg stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Rozliczenia międzyokresowe czynne*	0,00	0,00
	serwis oprogramowania /dostęp do publikacji online	8 109,75	5 623,55
	dodatek wychowawczy 500 PLUS	220 744,66	237 448,74
	opłata dla Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych zg.z decyzją ZL3-2120N/11	10 628,48	5 314,24
	Rozliczenia międzyokresowe czynne - razem	239 482,89	248 386,53
	Rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00	0,00
	opłata dla Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych zg.z decyzją ZL3-2120N/11	5 314,24	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne - razem	5 314,24	0,00
	Ogółem	244 797,13	248 386,53

* Celowe wyodrębnienie, ze względu na ich specyfikę, kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

W wierszu 1.14. wykazuje się łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie. Powyższe dane przedstawione zostały w poniższej tabeli.

Tabela 18. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	-----	-----	-----
	Ogółem		

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W wierszu 1.15. wykazuje się kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze. W tej pozycji została wykazana wartość: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i rentowych, świadczeń urlopowych i innych świadczeń pracowniczych.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Nagrody jubileuszowe	622 390,19
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	472 545,49
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	100 358,22
4.	Ekwiwalent za pranie	2 841,03
5.	Pomoc mieszkaniowa	11 920,00
	OGÓLEM	1 210 054,93

1.16. Inne informacje

W tym punkcie powinny być prezentowane inne informacje stanowiące uzupełnienie informacji wykazywanych w części II w wierszach od 1.1 do 1.15., a więc głównie z danymi wykazywanymi w bilansie oraz w ewidencji pozabilansowej. Przykładowo można przedstawić szczegółowo wartość należności ujmowanych na jednym koncie, a prezentowanych w bilansie w kilku pozycjach.

Nie dotyczy.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W wierszu 2.1. wykazuje się wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. Jednostki budżetowe są zobowiązane do stosowania ostrożnej wyceny zapasów, z tym że na ogół gospodarka materiałowa w tych jednostkach nie jest rozbudowana i ta pozycja ma marginesowe znaczenie.

Zmiany wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów przedstawione zostały w informacji dodatkowej w formie poniższej tabeli.

Tabela 19. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zapasów	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
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	Ogółem						

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

W wierszu 2.2. wykazuje się koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. Pozycja ta wystąpi w jednostkach, które we własnym zakresie, tj. własnymi siłami, budują budynki czy budowle lub wytwarzają maszyny i urządzenia.

Informacje dotyczące tej pozycji przedstawia poniższa tabela.

Tabela 20. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

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
	-----	-----	-----	-----
	Ogółem			

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W wierszu 2.3. wykazuje się przychody i koszty zaliczane do 31.12.2015 r. do zysków i strat nadzwyczajnych, a obecnie do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych. W tym wierszu wykazuje się również te z przychodów i kosztów działalności operacyjnej i finansowej, które w znaczący sposób różnią się od przeciętnego poziomu.

Tabela 21. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		
1a	InterRisk TU. S.A.	odszkodowanie	1 441,95
1b	LINK4	odszkodowanie	462,34
Ogółem			1 904,29

2.4. Informacje 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

Ta pozycja nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

2.5. Inne informacje

W pozycji 2.5. jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe powinny zaprezentować informacje niezbędne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej, które nie zostały zaprezentowane w pozycjach 2.1-2.4., czyli dotyczących głównie przychodów i kosztów, wynikających np. ze specyfiki danej jednostki.

Zespół Szkół Nr 1 przy ul. Piasta 14 w Milanówku realizował w 2019 roku dwa projekty:

- w ramach Mazowieckiego Programu Dofinansowania Pracowni Informatycznych i Językowych pn. „Szkolna Pracownia Informatyczna” – całkowity koszt projektu **50 737,77 zł**,
- dofinansowanie doposażenia publicznych szkół i placówek prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego w zakresie pomieszczeń do nauki w nowych pomieszczeniach pozyskanych w wyniku adaptacji ze środków rezerwy części subwencji oświatowej – całkowite dofinansowanie **30 000,00 zł**.

W Zespole Szkół nr 1 w Grodzisku Mazowieckim w roku 2019 realizowano dwa projekty Erasmus+ finansowane ze środków europejskich. Projekt „Gastronomia i hotelarstwo nie znają granic” nr 2018-1-PL01-KA102-048320 (data rozpoczęcia 01.09.2018 r., data zakończenia 31.08.2019 r.) oraz projekt pt. Zagraniczny staż zawodowy skutecznym sposobem na poznanie świata gastronomii i hotelarstwa” nr umowy 2019-1-PL01-KA102-061621 (data rozpoczęcia 01.09.2019 r., projekt zakończy się 31.08.2020 r.). Cel projektów: odbycie stażu zawodowego przez uczniów klas Technikum w celu zdobycia nowych umiejętności zawodowych oraz językowych i doskonalenie już posiadanych. Całkowite wydatki poniesione w 2019 roku na realizację projektów wynoszą **254 060,39 zł**.

Zespół Szkół Specjalnych im. H. Szczerkowskiego w Grodzisku Mazowieckim realizował następujące zadania w ramach dotacji:

- „Zapewnienie realizacji zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego na obszarze powiatu” na kwotę **92 406,49 zł**,
- „Wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe” na kwotę **18 049,32 zł**.

Zespół Szkół Technicznych i Licealnych Nr 2 był organizatorem Międzynarodowego Turnieju Sportowego w ramach którego uczestniczyła młodzież z 7 państw Europy: Austrii, Francji, Włoch, Hiszpanii, Chorwacji, Słowenii i Polski. Ogólny koszt imprezy wyniósł 233 672,96 zł, z czego: 207 500,00 zł to wpłaty krajów uczestniczących w turnieju, 26 172,96 zł koszty organizacji poniesione przez Zespół Szkół.

W roku 2019 rozpoczęto realizację projektu „Międzynarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej”. Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego. Okres realizacji 22.11.2019 r.-21.11.2021 r. Cel projektu: poprawa jakości pracy placówki poprzez wzrost kompetencji zawodowych kadry pedagogicznej. Wydatki w 2019 wynosiły – **20 799,14 zł**.

Ponadto w dniu 30 października 2019 roku Zarząd Powiatu Grodzkiego podjął Uchwałę Nr 199/2019 w sprawie rozliczenia płatności podatku Vat w Powiecie Grodzkim za pośrednictwem metody podzielonej płatności (split payment).

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W tej pozycji powinny być prezentowane inne informacje niż wymienione w pozycjach 1.1.-1.16. oraz 2.1.-2.5., jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Stan majątku w Powiatowym Zarządzie Dróg w stosunku do roku ubiegłego zwiększył się o zakup nowych samochodów i sprzętu do prac na drogach powiatowych Powiatu Grodziskiego:

- odkurzacz do liści o wartości 11 799,99 zł,
- samochód dostawczy o wartości 120 165,50 zł,
- ciągnik o wartości 221 400,00 zł.

Zmniejszył się natomiast stan majątku o zlikwidowane pojazdy i maszyny o wartości 350 590,91 zł.

W Starostwie Powiatowym zostały zakupione dwa samochody z napędem elektrycznym (Nissan Leaf, Ford Tourneo Courier) na kwotę 125 436,50 zł.

Domu Pomocy Społecznej w Izdebnie Kościelnym dokonał zakupu samochodu „mikrobusa” specjalnie przystosowanego do przewozu niepełnosprawnych mieszkańców domu na kwotę **132 615,50** zł.

W Zespole Szkół Specjalnych im. H. Szczerkowskiego w Grodzisku Mazowieckim środki w wysokości **491 877** zł zostały wydatkowane na zakup autobusu wyposażonego w urządzenia dostosowujące pojazd do przewozu osób z niepełnosprawnością.

2020.05.06

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)