

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. Daleka 11A, 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 500,- zł (Dom Pomocy Społecznej), poniżej 1 000,- zł (Starostwo, PCPR, Powiatowy Urząd Pracy, Powiatowy Zarząd Dróg, Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej), poniżej 1 500,- zł (szkoły powiatowe, placówki oświatowe i Powiatowe Centrum Usług Wspólnych) zaliczają bezpośrednio w koszty i są one objęte ewidencją ilościową,
- składniki majątku o wartości początkowej od 500,- zł do 10 000,- zł (Dom Pomocy Społecznej), od 1 000,- zł do 10 000,- zł (Starostwo, PCPR, Powiatowy Urząd Pracy, Powiatowy Zarząd Dróg, Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej), od 1 500,- zł do 10 000,- zł 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 (szkoły powiatowe, placówki oświatowe i Powiatowe Centrum Usług Wspólnych). 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	3 424 576,04					0,00	5 116,80				5 116,80	3 419 459,24
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00					0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	3 424 576,04					0,00	5 116,80				5 116,80	3 419 459,24

* Tabela dla WNiP umarzanych 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	607 879,47	66 991,19				66 991,19	78 913,39				78 913,39	595 957,27
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	90 012,05	6 482,10				6 482,10	0,00				0,00	96 494,15
	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	697 891,52	73 473,29				73 473,29	78 913,39				78 913,39	692 451,42

* Tabela dla WNiP umarzanych 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	Aktuali- zacja	Przemiesz- czenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemiesz- czenie wewnętrzne	Aktuali- zacja	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	3 387 660,67	26 827,54				26 827,54	5 116,80				5 116,80	3 409 371,41
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	3 387 660,67	26 827,54				26 827,54	5 116,80				5 116,80	3 409 371,41

* 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	Aktuali- zacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemiesz- czenie wewnętrzne	Aktuali- zacja	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	607 879,47	66 991,19				66 991,19	78 913,39				78 913,39	595 957,27
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	90 012,05	6 482,10				6 482,10	0,00				0,00	96 494,15
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	697 891,52	73 473,29				73 473,29	78 913,39				78 913,39	692 451,42

* 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	36 915,37	10 087,83
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	36 915,37	10 087,83

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	32 002 419,24	4 361 550,00	20 586,57	0,00	0,00	4 382 136,57	0,00	0,00	0,00	2 330 934,80	2 330 934,80	34 053 621,01
2.	budynki , lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	176 491 191,23	0,00	6 712 598,20	0,00	12 615 925,48	19 328 523,68	0,00	0,00	0,00	1 402 169,27	1 402 169,27	194 417 545,64
3.	urządzenia techniczne i maszyny	6 552 067,10	234 055,26	731 264,54	0,00	12 189,30	977 509,10	163 228,04	0,00	0,00	23 569,46	186 797,50	7 342 778,70
4.	środki transportu	7 528 906,41	1 300 466,32	0,00	0,00	0,00	1 300 466,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 829 372,73
5.	inne środki trwałe	1 311 588,01	30 000,00	36 924,60	0,00	0,00	66 924,60	39 041,98	0,00	0,00	0,00	39 041,98	1 339 470,63
6.	środki trwałe w budowie	4 655 024,94	17 668 119,03	0,00	0,00	0,00	17 668 119,03	0,00	7 736 239,68	0,00	11 213 756,21	18 949 995,89	3 373 148,08
	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	228 541 196,93	23 594 190,61	7 501 373,91	0,00	12 628 114,78	43 723 679,30	202 270,02	7 736 239,68	0,00	14 970 429,74	22 908 939,44	249 355 936,79

*Tabela dla środków trwałych umarzanych w czasie

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	177 283,54	21 747,06	0,00	0,00	0,00	21 747,06	25 830,86	0,00	0,00	0,00	25 830,86	173 199,74
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	264 959,65	30 778,26	0,00	0,00	0,00	30 778,26	7 326,18	0,00	0,00	0,00	7 326,18	288 411,73
6.	pozostałe środki trwałe	5 637 056,79	865 023,28	16 896,50	0,00	4 989,77	886 909,55	156 819,23	0,00	0,00	4 989,77	161 809,00	6 362 157,34
7.	zbiory biblioteczne	456 339,14	24 509,84	0,00	0,00	0,00	24 509,84	7 867,42	0,00	0,00	0,00	7 867,42	472 981,56
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	6 535 639,12	942 058,44	16 896,50	0,00	4 989,77	963 944,71	197 843,69	0,00	0,00	4 989,77	202 833,46	7 296 750,37

*Tabela dla środków trwałych umarzanych jednorazowo

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	Aktuali- zacja	Przemiesz- czenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemiesz- czenie wewnętrzne	Aktuali- zacja	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	60 972 840,42	7 232 638,90	0,00	0,00	0,00	7 232 638,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 205 479,32
2.	urządzenia techniczne i maszyny	5 365 426,57	347 547,00**	0,00	0,00	7 516,74	355 063,74	163 228,04	0,00	0,00	18 896,90	182 124,94	5 538 365,37
3.	środki transportu	5 719 013,84	491 720,72	0,00	0,00	0,00	491 720,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 210 734,56
4.	inne środki trwałe	1 137 965,27	101 002,06	0,00	0,00	0,00	101 002,06	39 041,98	0,00	0,00	0,00	39 041,98	1 199 925,35
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	73 195 246,10	8 172 908,68	0,00	0,00	7 516,74	8 180 425,42	202 270,02	0,00	0,00	18 896,90	221 166,92	81 154 504,60

*Tabele dla środków trwałych umarzanych w czasie

** w tej pozycji zawarto kwotę 3 812,64 zł stanowiącą amortyzację śr. trwałego sfinansowanego ze środków PFRON

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	177 283,54	21 747,06	0,00	0,00	0,00	21 747,06	25 830,86	0,00	0,00	0,00	25 830,86	173 199,74
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	264 959,65	30 778,26	0,00	0,00	0,00	30 778,26	7 326,18	0,00	0,00	0,00	7 326,18	288 411,73
5.	pozostałe śr. trwałe	5 637 056,79	881 919,78	0,00	0,00	4 989,77	886 909,55	156 819,23	0,00	0,00	4 989,77	161 809,00	6 362 157,34
6.	zbiory biblioteczne	456 339,14	24 509,84	0,00	0,00	0,00	24 509,84	7 867,42	0,00	0,00	0,00	7 867,42	472 981,56
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	6 535 639,12	958 954,94	0,00	0,00	4 989,77	963 944,71	197 843,69	0,00	0,00	4 989,77	202 833,46	7 296 750,37

* Tabele dla środków trwałych umarzanych jednorazowo.

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	32 002 419,24	34 053 621,01
2.	budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	115 518 350,81	126 212 066,32
3.	urządzenia techniczne i maszyny	1 186 640,53	1 804 413,33
4.	środki transportu	1 809 892,57	2 618 638,17
5.	inne środki trwałe	173 622,74	139 545,28
6.	środki trwałe w budowie	4 655 024,94	3 373 148,08
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	155 345 950,83	168 201 432,19

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 wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto 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 wieczysto, 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 wieczystość

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystości – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystości – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystości w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystości w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystości na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Gmina Baranów obr. Boża Wola dz. Nr 1/3 pow. 0,0264 ha	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
	Ogółem	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00

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

W 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 trwałe 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	138 760,00	29 336,00	0,00	168 096,00
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	2 214,00	0,00	2 457,00
5.	zestaw komputerowy + drukarki - umowa użyczenia z dn. 15.01.2020 r. (SPWZ/11/2020 aneks 1 z dn. 18.12.2021 r.)	9 358,65	0,00	0,00	9 358,65
	Ogółem	194 882,23	31 550,00	0,00	226 432,23

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	447 366,85	115 526,48	0,00	38 958,46	38 958,46	523 934,87
2.	B.II.4 Pozostałe należności- wypis i wyrys map geodezyjnych	7 160,94	6 264,48	0,00	2 541,20	2 541,20	10 884,22
3.	B.II.4 Pozostałe należności- użytkowanie wieczyste	1 512 757,54	182 717,79	0,00	93 674,70	93 674,70	1 601 800,63
4.	B.II.4 Pozostałe należności- FV za media w mieszkaniu chronionym	174,94			174,94	174,94	0,00
5.	B.II.4 Pozostałe należności- należności z tytułu dochodów budżetowych	477,19	7 108,93	0,00	0,00	0,00	7 586,12
6.	B.II.4 Pozostałe należności – należności krótkoterminowe	1 060,51	66,37		257,18	257,18	869,70
	Ogółem	1 968 997,97	311 684,05	0,00	135 606,48	135 606,48	2 145 075,54

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 obro- towego	początek roku obrotowego	koniec roku obro- towego
1.	I.1 Zobowiązania finansowe z bilansu z wykonania budżetu	5 880 000,00	6 600 000,00	5 000 000,00	3 750 000,00	3 750 000,00	3 284 000,00	14 630 000,00*	13 634 000,00
2.	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	516,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	516,60
	Ogółem	5 880 000,00	6 600 516,60	5 000 000,00	3 750 000,00	3 750 000,00	3 284 000,00	14 630 000,00	13 634 516,60

* w kwocie 14 630 000,00 zł - została błędnie uwzględniona kwota 2 080 000,00 zł (zobowiązanie krótkoterminowe).

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	8 739,71	11 427,71
	dodatek wychowawczy 500 PLUS	274 168,26	311 162,15
	świadczenie na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych	185 416,66	253 913,23
	świadczenie na kontynuację nauki dla wychowanków rodzin zastępczych i placówek	107 657,03	121 489,16
	pomoc dla cudzoziemców	32 878,00	11 840,50
	Rozliczenia międzyokresowe czynne - razem	608 859,66	709 832,75
	Rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne - razem	0,00	0,00
	Ogółem	608 859,66	709 832,75

* 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	803 010,34
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	634 825,18
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	98 238,44
4.	Ekwiwalent za pranie	3 719,15
5.	Pomoc mieszkaniowa	6 258,00
	OGÓŁEM	1 546 051,11

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	Uniq TU. S.A.,	odszkodowanie – koszty naprawy samochodu Nissan Leaf	1 360,55
1b	GRAF Agnieszka Jakubiak	kara umowna za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy	3 114,60
1c	PKS w Grodzisku Maz.	kara umowna dot. świadczenia usług przewozowych w zakresie transportu publicznego	1 850,00
Ogółem			6 325,15

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 2 im. gen. J. Bema w Milanówku realizował w 2021 roku dwa projekty:

- projekt „Szkolnictwo zawodowe naszych szkół bliżej rynku pracy” współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020. Okres realizacji: 01.01.2019 r.- 31.12.2021 r, cel projektu: zwiększenie zdolności do zatrudnienia uczniów szkół kształcenia zawodowego. Wydatki w 2021 wynosiły **15 324,55 zł**.

- projekt „Międzynarodowa mobilność edukacyjna uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego szkolne - ICT Dublin” nr umowy POWERVET-2020-1-PL01-KA102-079900 w ramach Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego. Cel projektu: poprawa jakości pracy placówki poprzez wzrost kompetencji zawodowych kadry pedagogicznej. Wydatki w 2021 roku wynosiły **93 084,68 zł**.

W Zespole Szkół nr 1 w Grodzisku Mazowieckim w roku 2021 realizowano projekt Erasmus+ finansowane ze środków europejskich. Projekt „Poznajemy świat od kuchni - staż zawodowy uczniów z klas gastronomicznych i hotelarskich” nr umowy 2020-1-PL01-KA102-078198. Cel projektu: odbycie stażu zawodowego przez uczniów klas Technikum w celu zdobycia nowych umiejętności zawodowych oraz językowych i doskonalenie już posiadanych. Całkowite wydatki poniesione w 2021 roku na realizację projektu wynosiły **241 128,54 zł**.

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

- „Zapewnienie realizacji zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego na obszarze powiatu” na kwotę **43 557,67 zł**,
- „Wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe” na kwotę **12 762,46 zł**.

Zespół Szkół Technicznych i Licealnych Nr 2 w Grodzisku Mazowieckim w roku 2021 kontynuował realizację dwóch projektów:

- projekt „Międzynarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej – Samochodówka w Europie” Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego. Okres realizacji 22.11.2019 r.-21.11.2022 r. Cel projektu: poprawa jakości pracy placówki poprzez wzrost kompetencji zawodowych kadry pedagogicznej. Wydatki w 2021 r. wynosiły **52 775,90 zł**.
- projekt „Szkolnictwo zawodowe naszych szkół bliżej rynku pracy” współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020. Okres realizacji 01.01.2019 r.-31.08.2022 r. Cel projektu: zwiększenie zdolności do zatrudnienia uczniów szkół kształcenia zawodowego. Wydatki w 2021 r. wynosiły **26 084,77 zł**.

W 2021 roku Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Grodzisku Maz. pozyskała środki przez Fundusz Wsparcia w wysokości 60 000,00 zł, które zostały wykorzystane na wyposażenie Jednostki Ratowniczo Gaśniczej oraz indywidualne wyposażenie strażaków.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie pozyskało środki zewnętrzne z dotacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego Wydział Polityki Społecznej na realizację programu oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych dla osób stosujących przemoc w rodzinie, która pozwoliła na sfinansowanie wynagrodzenia z tytułu zawartych umów zlecenia na przeprowadzenie cyklu warsztatów korekcyjno-edukacyjnych dla uczestników programu oraz na zakup niezbędnych materiałów do przeprowadzenia warsztatów. Kwota wydatkowana w ramach otrzymanej dotacji wyniosła 8 999,97 złotych.

W ramach środków z Funduszu Solidarnościowego na program „Asystent osobisty osoby niepełnoprawnej” edycja 2021 poza budżetem otrzymano kwotę 530 336,25 zł, wydatkowano zaś zgodnie z zasadami programu kwotę 385 516,42 zł na:

- koszt godzin i usług asystentów kwota 357 839,15 zł,
- koszt zakupu środków ochrony osobistej dla asystentów kwota 837,70 zł,

- koszt zakupu biletów komunikacji publicznej dla asystentów kwota 359,62 zł,
- koszt dojazdu własnym/innym środkiem transportu kwota 14 018,18 zł,
- koszt zakupu biletów wstępu na wydarzenia kulturalne/rozrywkowe 2 063,02 zł,
- koszt obsługi programu kwota 10 398,75 zł,

Zwrotu niewykorzystanej środków razem z odsetkami tj. kwoty 145 055,13 zł dokonano przelewem w dniu 12.01.2022 roku.

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 Powiatowego Zarządu Dróg w stosunku do roku ubiegłego zwiększył się o zakup nowego samochodu i sprzętu do prac na drogach powiatowych Powiatu Grodziskiego oraz serwera do obsługi sieci komputerowej:

- samochód ciężarowy Fiat Ducato o wartości 154 220,83 zł,
- malowarka do oznakowania poziomego o wartości 99 630,00 zł,
- myjka ciśnieniowa o wartości 27 000,00 zł,
- serwer Supremicro o wartości 20 494,26 zł.

2022-05-09

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd