

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki: POWIAT TOMASZOWSKI
1.2	siedziba jednostki: TOMASZÓW LUBELSKI
1.3	adres jednostki: UL. LWOWSKA 68, 22 – 600 TOMASZÓW LUBELSKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE: Starostwo Powiatowe w Tomaszowie Lubelskim, I Liceum Ogólnokształcące w Tomaszowie Lubelskim, II Liceum Ogólnokształcące w Tomaszowie Lubelskim, Zespół Szkół Techniczno Zawodowych w Tomaszowie Lubelskim, Zespół Szkół Techniczno Motoryzacyjnych w Tomaszowie Lubelskim, Zarząd Dróg Powiatowych w Tomaszowie Lubelskim, Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia w Tyszowcach, Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Tomaszowie Lubelskim, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tomaszowie Lubelskim, Komenda Powiatowa PSP w Tomaszowie Lubelskim, Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Tomaszowie Lubelskim, Powiatowy Urząd Pracy w Tomaszowie Lubelskim, Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Tomaszowie Lubelskim, Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Tomaszowie Lubelskim, Dom Pomocy Społecznej w Tyszowcach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jednostki wymienione w pkt. I.3. prowadzą rachunkowość w oparciu o wprowadzone przez Kierownika/Dyrektora jednostki przepisy wewnętrzne określające zasady (politykę) rachunkowości, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości i zatwierdzone przez Kierowników/Dyrektorów tych jednostek. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz 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. Dla potrzeb ujmowania w prowadzeniu ksiąg rachunkowych jednostki stosują następujące zasady: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych

w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.

Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo, według stanu na koniec danego roku.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- ✓ książki i inne zbiory biblioteczne,
- ✓ środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- ✓ odzież i umundurowanie,
- ✓ meble i dywany,
- ✓ pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody – po cenach zakupu.

5.

inne informacje

WYŁĄCZENIA WZAJEMNE ZA 2021 R.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

L.p.	Tytuł wyłączenia	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych
1	Pozycja sprawozdania finansowego	1./1.6.	2./2.6
2	kwota wyłączenia	108 024,57	108 024,57

Rachunek zysków i strat

L.p.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	Kwota wyłączenia
1	Przychody ze sprzedaży produktów	A./I.	242,01
2	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	A./VI.	38,40
3	Usługi obce	B./III.	242,01
4	Pozostałe koszty rodzajowe	B./VII.	38,40

Bilans							
Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozostałe należności	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania wobec budżetów		
1	Pozycja sprawozdania finansowego	B./II./4.	B./II./5.	D./II./1.	D./II.2.		
2	kwota wyłączenia	2 926,50	3 327,36	2 926,50	3 327,36		
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:						
1.							
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia						
	TABELA NR 1 i NR 2						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	BRAK DANYCH						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	BRAK DANYCH						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	BRAK DANYCH						
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						
	BRAK DANYCH						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	BRAK DANYCH						
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)						
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
	Należności ogółem, w tym:		16 192,32	459,80	0,00	7 886,00	8 766,12
	1	Należności	1 273,24	356,02	0,00	0,00	1 629,26
	-	należność główna	1 104,00	276,00	0,00	0,00	1 380,00
	-	odsetki	169,24	80,02	0,00	0,00	249,26
	2	dochodzone na drodze sądowej	2 942,85	103,78	0,00	0,00	3 046,63
	-	należność główna	2 710,27	0,00	0,00	0,00	2 710,27

	-	odsetki	232,58	103,78	0,00	0,00	336,36
	3	należności inne	11 976,23	0,00	0,00	7 886,00	4 090,23
		należność główna	11 976,23	0,00	0,00	7 886,00	4 090,23
		odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	BRAK DANYCH						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	stan na początek roku obrotowego – 35 589 378,72						
b)	do 1 roku – 2 545 000,00						
c)	powyżej 1 roku do 3 lat – 6 630 000,00						
d)	powyżej 3 do 5 lat – 6 630 000,00						
e)	powyżej 5 lat – 17 979 378,72						
f)	stan na koniec roku obrotowego – 33 784 378,72						
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						
	BRAK DANYCH						
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	BRAK DANYCH						
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	BRAK DANYCH						
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						
	BRAK DANYCH						
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH OTRZYMAŁ W FORMIE GWARANCJI UBEZPIECZENIOWYCH NALEŻYTEGO WYKONANIA UMOWY ORAZ W FORMIE PIENIĘŻNEJ OTRZYMYWANYCH OD KONTRAHENTÓW JAKO ZABEZPIECZENIE WYKONANYCH ROBÓT BUDOWLANYCH NA DROGACH – 2 178 502,30						
1.15.	Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:						
	Nagrody jubileuszowe – 829 874,11 Odprawy w związku z przejściem na emeryturę – 860 815,44 Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 98 076,36 Świadczenia z tytułu zapłaconych ubezpieczeń społecznych od wypłaconych ekwiwalentów za urlop – 222 143,03						
1.16.	inne informacje						

	<p>Poz. B.II.4 Bilansu - Pozostałe należności dotyczą w Starostwie Powiatowym:</p> <p>- dochodów budżetu państwa związanych z realizacją przez samorządową jednostkę budżetową zadań zleconych (tj. użytkowania wieczystego nieruchomości, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości), z tytułu gospodarki gruntami powiatowymi (tj. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości), opłat geodezyjnych, refundacji Powiatowy Urząd Pracy, kosztów procesu i zastępstwa procesowego, holowania i parkowania pojazdów, opłat czynszowych, nieterminowej rejestracji pojazdów, zwroty dotacji, należności zahipotekowanych, pożyczek z zakładowego fundusz świadczeń socjalnych. Kwotę należności pozostałych pomniejszono o odpisy aktualizujące należności.</p> <p>Poz. D.II.5 bilansu - Pozostałe zobowiązania dotyczy w Starostwie Powiatowym:</p> <p>- z tytułu nadpłat w dochodach budżetu państwa związanych z realizacją przez samorządową jednostkę budżetową zadań zleconych (tj. użytkowania wieczystego nieruchomości, przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności), kara dotyczącej nieterminowej rejestracji pojazdu, zobowiązania dla prawnika, biorącego udział w postępowaniu sądowym, zobowiązania na rzecz pracownika z tytułu faktury, zobowiązania Pracownicze Plany Kapitałowe, nadpłaty -podatek od osób prawnych.</p> <p>Poz. D.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) – kaucje i gwarancje za: kaucja za dzierżawę gruntu Gospodarstwa Rolnego w Zatyłu.</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	BRAK DANYCH
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w okresie sprawozdawczym od 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r. – 18 511 102,77
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>PRZYCHODY:</p> <p>Odszkodowania – 19 760,56</p> <p>Sprzedaż środków trwałych – 93 671,00</p> <p>Zatrzymanie wadium – 2 000,09</p> <p>Kary, tytuły wykonawcze – 6 147,40</p> <p>Sprzedaż złomu – 749,53</p> <p>Zwrot dotacji – 14 754,00</p> <p>KOSZTY:</p> <p>Koszty egzekucyjne i sądowe – 17 187,96</p> <p>kara za nieterminowe wykonanie przedmiotu umowy – 13 284,00</p>
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
	BRAK DANYCH
2.5.	inne informacje
	-II Liceum Ogólnokształcące w Tomaszowie Lubelskim poza podstawową działalnością edukacyjną prowadzi działalność usługową – wynajęcie pomieszczeń Powiatowego Międzyszkolnego Centrum Sportu i Rekreacji -Zespół Szkół Techniczno Motoryzacyjnych w Tomaszowie Lubelskim poza podstawową działalnością edukacyjną prowadzi działalność usługową – Stacja Kontroli Pojazdów w Lubyczy Królewskiej i w Tomaszowie Lubelskim oraz działalność rolniczą – Gospodarstwo Rolne w Zatyłu.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK DANYCH

2022-04-29

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(zarząd jednostki)

Tabela nr 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.)

L.p.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	318 917 602,00	9 914 093,70	38 549 455,88	1 865,59	48 465 415,17	51 300,00	824 950,81	26 415 791,44	27 292 042,25	340 090 974,92
A.I	Wartosci niematerialne i prawne	650 472,78	7 610 835,55	33 830,72	0,00	7 644 666,27	0,00	764,01	0,00	764,01	8 294 375,04
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	318 267 129,22	2 303 258,15	38 515 625,16	1 865,59	40 820 748,90	51 300,00	824 186,80	26 415 791,44	27 291 278,24	331 796 599,88
A.II.1	Środki trwałe	297 620 609,07	2 193 415,66	18 756 465,67	0,00	20 949 881,33	51 300,00	169 559,99	1 778 907,05	1 999 767,04	316 570 723,36
A.II.1.1	Grunty	39 903 298,58	0,00	738 786,00	0,00	738 786,00	51 300,00	0,00	27 460,17	78 760,17	40 563 324,41
A.II.1.1.1	Grunty stanowiące własności jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	235 382 184,01	1 409 176,47	15 629 101,30	0,00	17 038 277,77	0,00	0,00	0,00	0,00	252 420 461,78
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 586 238,93	394 649,19	1 817 300,05	0,00	2 211 949,24	0,00	75 399,99	1 598 200,00	1 673 599,99	13 124 588,18
A.II.1.4	Środki transportu	1 079 133,22	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 119 133,22
A.II.1.5	Inne środki trwałe	1 079 133,22	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 119 133,22
A.II.2	Środki trwałe w budowie	8 400 077,47	0,00	18 496 102,77	0,00	18 496 102,77	0,00	0,00	24 620 285,02	24 620 285,02	2 275 895,22
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe										
A.II.4	Pozostałe środki trwałe	11 830 835,32	109 842,49	1 253 896,09	1 865,59	1 365 604,17	0,00	652 186,56	16 599,37	668 785,93	12 527 653,56
A.II.5	Zbiory biblioteczne	415 607,36	0,00	9 160,63	0,00	9 160,63	0,00	2 440,25	0,00	2 440,25	422 327,74

Tabela nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.)

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Nabycie	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
A.	Rzeczowe aktywa trwałe	107 142 834,96	527,64	11 456 112,43	609 854,18	12 066 494,25	1 786 298,81	117 423 030,40	211 774 767,04	222 667 944,52
A.I	Wartosci niematerialne i prawne	650 472,78	0,00	39 002,71	0,00	39 002,71	764,01	688 711,48	0,00	7 605 663,56
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	106 492 362,18	527,64	11 417 109,72	609 854,18	12 027 491,54	1 785 534,80	116 734 318,92	211 774 767,04	215 062 280,96
A.II.1	Środki trwałe	94 245 919,50	0,00	10 048 281,76	604 444,98	10 652 726,74	1 114 308,62	103 784 337,62	203 374 689,57	212 786 385,74
A.II.1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 903 298,58	40 563 324,41
A.II.1.1.1	Grunty stanowiące własności jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 252 445,89	0,00	9 005 065,48	0,00	9 005 065,48	0,00	85 257 511,37	159 129 738,12	167 162 950,41
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	9 633 276,68	0,00	534 293,66	465 226,66	999 520,32	870 026,65	9 762 770,35	2 952 962,25	3 361 817,83
A.II.1.4	Środki transportu	7 609 353,45	0,00	289 830,47	139 218,32	429 048,79	244 281,97	7 794 120,27	1 060 400,88	1 549 095,50
A.II.1.5	Inne środki trwałe	750 843,48	0,00	219 092,15	0,00	219 092,15	0,00	969 935,63	328 289,74	149 197,59
A.II.2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 400 077,47	2 275 895,22
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe									
A.II.4	Pozostałe środki trwałe	11 830 835,32	527,64	1 359 667,33	5 409,20	1 365 604,17	668 785,93	12 527 653,56	0,00	0,00
A.II.5	Zbiory biblioteczne	415 607,36	0,00	9 160,63	0,00	9 160,63	2 440,25	422 327,74	0,00	0,00