

INFORMACJA DODATKOWA

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.        |  |
| 1.1       | nazwę jednostki  |
|           | Starostwo Powiatowe w Tarnobrzegu  |
| 1.2       | siedzibę jednostki   |
|           | ul. 1 Maja 4 39-400 Tarnobrzeg   |
| 1.3       | adres jednostki  |
|           | ul. 1 Maja 4 39-400 Tarnobrzeg   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|           | 1. Starostwo jest aparatem pomocniczym zarządu i starosty. 2. Starostwo realizuje zadania powiatu: 1) własne; 2) z zakresu administracji rządowej; 3) przejęte w wyniku porozumień zawartych z organami administracji rządowej w sprawach wykonywania zadań publicznych; 4) powierzone na podstawie porozumień z jednostkami lokalnego samorządu terytorialnego oraz z samorządem województwa w sprawie powierzenia wykonywania zadań publicznych; 5) pozostałe, w tym określone statutem, uchwałami organów powiatu i zarządzeniami starosty.   |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|           | 2020 rok   |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   |
|           | Nie dotyczy  |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|           | Aktywa i pasywa Starostwa Powiatowego w Tarnobrzegu wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Składniki majątku i wartości niematerialne i prawne o wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się ( amortyzuje) według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje i umarza się na koniec roku. Składniki majątku oraz wartości niematerialne i prawne do 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 300 zł ,jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, a do 300 zł tylko do ewidencji ilościowej. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów , a wynik takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Środki trwałe w budowie (inwestycje ) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860- Wynik finansowy. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. na kontach kosztów rodzajowych , przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszt rozliczane w czasie ( Wn 640- Rozliczenia międzyokresowe kosztów; Ma 490- Rozliczenia kosztów ). |

|            |   |
|------------|---|
| 5.         | inne informacje   |
|            | Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone , przy założeniu zachowania kontynuacji  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 1.         |   |
| 1.1.       | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
|            | Tabele nr 1 i 2   |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |
|            | Nie dotyczy   |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |
|            | Nie dotyczy – tabela nr 3   |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczysto  |
|            | Nie dotyczy – tabela nr 4   |
| 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  |
|            | Nie dotyczy – tabela nr 5   |
| 1.6.       | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |
|            | Nie dotyczy   |
| 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)   |
|            | Nie dotyczy – tabela nr 6   |
| 1.8.       | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  |
|            | Nie dotyczy – tabela nr 7   |
| 1.9.       | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:   |
| a)         | powyżej 1 roku do 3 lat   |
|            | Tabela Nr 8   |
| b)         | powyżej 3 do 5 lat  |
|            | Tabela nr 8   |
| c)         | powyżej 5 lat   |
|            | Tabela nr 8   |
| 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  |
|            | Nie dotyczy   |
| 1.11.      | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|            | Nie dotyczy   |

|       |   |
|-------|---|
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
|       | Nie dotyczy   |
| 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         |
|       | Tabela nr 9   |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | ubezpieczeniowa gwarancja usuwania wad i usterek- 382.991,10 zł<br>ubezpieczenie odpowiedzialności za szkody w środowisku 610.000 zł  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | Nagrody jubileuszowe – 37.893,80 zł;; Ekwiwalent za urlop – 3636,16 zł.   |
| 1.16. | inne informacje   |
|       | Składniki majątku o niskiej wartości oraz Wartości niematerialne i prawne które przekraczają wartość 300 zł - konto 013-567.043,68 zł ; 020-2 Wartości niematerialne i prawne - 157.706,01 zł   |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | Nie dotyczy   |
| 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   |
|       | Jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|       | Konto 761-180,00:<br>Anulowanie opłata z geodezji z lat ubiegłych 180,00 zł   |
| 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                                   |
|       | Podatek dochodowy od osób fizycznych -282.985,00 zł   |
| 2.5.  | inne informacje   |
|       | Nie dotyczy   |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|       | Kwota kosztów związanych z wystąpieniem COVID-19 :183.214,29 zł<br>Kwota dotacji otrzymanych na zakup środków czystości w związku z COVID-19 od Gminy Majdan Królewski 5.000,00 zł  |

.....  
(główny księgowy)

.....2021.04.21.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)



|           |   |                   |                |      |      |                    |          |      |      |                |                        |
|-----------|---|-------------------|----------------|------|------|--------------------|----------|------|------|----------------|------------------------|
| 1.1.      | Licencje na użytkowanie programów w komputerowych                                     | 2129196,18        | 6102,07        |      |      | 6 102,07 zł        |          |      |      | 0,00 zł        | 2 135 298,25 zł        |
| 1.2.      | Pozostałe wartości niematerialne i prawne   |                   |                |      |      | 0,00 zł            |          |      |      | 0,00 zł        | 0,00 zł                |
| <b>I.</b> | <b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>2129196,18</b> | <b>6102,07</b> |      |      | <b>6 102,07 zł</b> |          |      |      | <b>0,00 zł</b> | <b>2 135 298,25 zł</b> |
| 2.1.      | Grunty  |                   |                |      |      | 0,00 zł            |          |      |      | 0,00 zł        | 0,00 zł                |
| 2.1.1     | Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |                   |                |      |      | 0,00 zł            |          |      |      | 0,00 zł        | 0,00 zł                |
| 2.2.      | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                 | 720367,96         | 47458,82       |      |      | 47 458,82 zł       |          |      |      | 0,00 zł        | 767 826,78 zł          |
| 2.3.      | Środki transportu   | 97495,80          | 5719,21        |      |      | 5 719,21 zł        |          |      |      | 0,00 zł        | 103 215,01 zł          |
| 2.4.      | Inne środki trwałe  | 1161023,62        | 101496,57      |      |      | 101 496,57 zł      | 18259,74 |      |      | 18 259,74 zł   | 1 244 260,45 zł        |
| 2.        | Razem środki trwałe   | 1978887,38        | 154674,60      |      |      | 154674,60          | 18259,74 | 0,00 | 0,00 | 18259,74       | 2 115 302,24 zł        |
|           | Środki trwałe w budowie ( inwestycje )  |                   |                |      |      |                    |          |      |      | 0,00 zł        | 0,00 zł                |
|           | Zaliczki na środki trwałe w budowie ( inwestycje )                                    |                   |                |      |      |                    |          |      |      | 0,00 zł        | 0,00 zł                |
|           | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)  | 1978887,38        | 154674,60      | 0,00 | 0,00 | 154674,60          | 18259,74 | 0,00 | 0,00 | 18259,74       | 2115302,24             |

Tabela Nr 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp.  | Wyszczególnienie                                   | Stan Odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan Odpisów na koniec okresu |
|------|--|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne                    |                                 |             |              |                               |
| 2.   | Środki trwałe                                      |                                 |             |              |                               |
| 3.   | Środki trwałe w budowie ( inwestycje )             |                                 |             |              |                               |
| 4.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie ( inwestycje ) |                                 |             |              |                               |
| 5.1. | Akcje i udziały                                    |                                 |             |              |                               |

|      |                                       |  |  |  |  |
|------|---------------------------------------|--|--|--|--|
| 5.2. | Inne papiery wartościowe              |  |  |  |  |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe  |  |  |  |  |
| 5.   | Razem długoterminowe aktywa finansowe |  |  |  |  |
| 6.   | Ogółem (1+2+3+4+5)                    |  |  |  |  |

Tabela Nr 4. Grunty użytkowane wieczysto .

| Treść                       | Stan na początek okresu | Zmiany      |              | Stan na koniec okresu |
|-----------------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
|                             |                         | zwiększenia | zmniejszenia |                       |
| Lokalizacja i numer działki | 2689/36 Chmielów        | X           | X            | 2689/36 Chmielów      |
| Powierzchnia ( m2)          | 0,0140ha                |             |              | 0,0140ha              |
| Wartość ( zł )              | 7060                    |             |              | 7060                  |
| Lokalizacja i nr działki    | X                       | X           | X            | X                     |
| Powierzchnia ( m2)          |                         |             |              |                       |
| Wartość ( zł )              |                         |             |              |                       |
| ...                         |                         |             |              |                       |
| RAZEM:                      | X                       | X           | X            | X                     |
| Powierzchnia ( m2)          | 0,0140ha                |             |              | 0,0140ha              |
| Wartość ( zł )              | 7060                    |             |              | 7060                  |

Tabela Nr 5. Wartość niemortyzowanych lub niemiarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu .

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|---|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1.  | grunty  |                                 |             |              |                               |
| 2.  | Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej |                                 |             |              |                               |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                       |                                 |             |              |                               |
| 4.  | Środki transportu                                     |                                 |             |              |                               |
| 5.  | Inne środki trwałe                                    |                                 |             |              |                               |
|     | Razem :   |                                 |             |              |                               |

Tabela Nr 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności.

| Lp. | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na Początek Okresu | Zwiększenia | zmniejszenia  |             |       | Stan na koniec okresu |
|-----|-------------------------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|-----------------------|
|     |                                     |                         |             | wykorzystanie | rozwiązanie | razem |                       |
| 1.  | ...                                 |                         |             |               |             |       |                       |

|    |        |  |  |  |  |  |  |
|----|--------|--|--|--|--|--|--|
| 2. | ...    |  |  |  |  |  |  |
| 3. | ...    |  |  |  |  |  |  |
|    | Razem: |  |  |  |  |  |  |

Tabela Nr 7. Informacja o stanie rezerw .

| Lp. | Wyszczególnienie<br>( rodzaj rezerw wg celu utworzenia) | Stan na            |             | Zmniejszenia  |             |       | Stan na       |
|-----|---|--------------------|-------------|---------------|-------------|-------|---------------|
|     |   | początek<br>okresu | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | koniec okresu |
| 1.  | ...   |                    |             |               |             |       |               |
| 2.  | ...   |                    |             |               |             |       |               |
| 3.  | ...   |                    |             |               |             |       |               |
| 4.  | ...   |                    |             |               |             |       |               |
|     | Razem:  |                    |             |               |             |       |               |

Tabela Nr 8. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego , przewidywanym umową , okresie spłaty.  
Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych .

| Lp  | Wyszczególnienie<br>wg<br>pozycji<br>bilansu | Okres wymagalności              |                               |                                 |                               |                                 |                               | razem                           |                               |
|-----|--|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
|     |  | Powyżej 1 roku do 3 lat         |                               | Powyżej 3 lat do 5 lat          |                               | Powyżej 5 lat                   |                               |                                 |                               |
|     |  | Stan na                         |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |
|     |  | Początek<br>Okresu<br>Sprawozd. | Koniec<br>Okresu<br>Sprawozd. | Początek<br>Okresu<br>Sprawozd. | Koniec<br>Okresu<br>Sprawozd. | Początek<br>Okresu<br>Sprawozd. | koniec<br>Okresu<br>Sprawozd. | Początek<br>Okresu<br>Sprawozd. | koniec<br>Okresu<br>Sprawozd. |
| 1.  | Zobowiązania długoterminowe                  | 151910,41                       | 73255,41                      | 14921,14                        | 3788,04                       | 3164,12                         | 1578,75                       | 169995,67                       | 78622,2                       |
| 2.  | ...  |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |
| ... | ...  |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |
|     | Razem:                                       |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |

Tabela 9. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

| Lp. | Wyszczególnienie   | Stan na<br>początek<br>roku | Stan na<br>koniec<br>roku |
|-----|--|-----------------------------|---------------------------|
| 1   | Prenumerata Finanse Publiczne FV<br>FVS/001854/12/2019/N | 396                         | 0                         |
| 2   | prenumerata TN Echo Dnia... FV 1878/R/12/20              | 0                           | 1276,42                   |
| 3   | odnowienie subskrypcji Sage                              | 0                           | 597,78                    |
| 4   | Prenumerata Finanse Publiczne FV<br>FVS/002191/12/2020/N | 0                           | 396                       |
| 5   | gaz FV 63554/125/2020/FP                                 | 0                           | 3432,06                   |
| 6   |  |                             |                           |
|     | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe                  | 396                         | 5702,26                   |
| ... | ...  |                             |                           |
| ... | ...  |                             |                           |
|     | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe                  |                             |                           |