

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Stanisława Staszica 2 26-200 Końskie	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' KOREKTA NR 1 sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Zarząd Powiatu w Końskich
Numer identyfikacyjny REGON 291018514		54506D72734733F0 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	1 004 600,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Turalska

(główny księgowy)

2022.04.26

rok mies. dzień

STAROSTA

Grzegorz Piec

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Turalska

(główny księgowy)

2022.04.26

rok mies. dzień

STAROSTA

Grzegorz Piec

(kierownik jednostki)

I. tel. +48 272 44 24 24	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
NIP 658-17-07-3-1 REGON 291018514	
I. -2-	
1.1	nazwę jednostki
	STAROSTWO POWIATOWE
1.2	siedzibę jednostki
	KOŃSKIE
1.3	adres jednostki
	26 -200 KOŃSKIE; UL. STANISŁAWA STASZICA 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wycenia się w sposób przyjęty w ustawie o rachunkowości, oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie w/w ustawy nie rzadziej niż na dzień bilansowy według następujących zasad: a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, akcie notarialnym, b) inwestycje zaliczane do aktywów trwałych - według, cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej, c) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen zakupu lub kosztów wytworzenia, e) udzielone pożyczki krótko i długoterminowe - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności tj. w wysokości niespłaconego kapitału powiększonego o odsetki po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych f) zobowiązania – na dzień powstania według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, g) należności – na dzień powstania według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych, h) wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na należności wątpliwe lub nierealne, w pełnej wysokości należności i) nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje – według ceny nabycia lub zakupu na dzień nabycia albo powstania, j) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – wycenia się według wartości nominalnej, k) należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec każdego kwartału, l) minie zlikwidowanych jednostek – według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. m) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła

	następujące ustalenia a) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są: - książki i zbiory biblioteczne, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, b) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszty uzyskania przychodu w momencie oddania do używania, c) umorzenie i amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jest dokonywane jednorazowo za okres całego roku, d) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową tzw. metodą równomiernych odpisów, e) środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, wartości niematerialne i prawne oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu przy zastosowaniu stawki 20%, f) nie podlegają umorzeniu grunty oraz dobra kultury, g) pozostałe środki trwałe w używaniu o wartości mniejszej/równej 200 zł. o charakterze wyposażenia biura np: - kosze, aparaty telefoniczne (z wyjątkiem telefonów komórkowych, tabletów), karnisze, wykładziny, - lampki biurkowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice ogłoszeniowe, - książki (literatura fachowa), - odzież robocza i umundurowanie (podlegające wpisowi do kartotek osobistego wyposażenia), itp. księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania (bez konieczności księgowania ilościowo-wartościowych na koncie 013) i ujmowane są w ewidencji ilościowej. 3. W ciągu roku nie prowadzi się gospodarki magazynowej, bezpośrednio w koszty w momencie zakupu odnosi się zakupione i wydane do zużycia materiały biurowe, środki czystości i drobne materiały przeznaczone do napraw sprzętu, których ewidencję ilościową prowadzi pracownik wydziału merytorycznego, oraz materiały promocyjne, foldery, drobne upominki, podlegające ewidencji ilościowej prowadzonej przez pracownika wydziału merytorycznego, a także tablice rejestracyjne, dowody rejestracyjne, druki praw jazdy i inne druki ścisłego zarachowania, których szczegółową ewidencję prowadzi wydział merytoryczny i materiały do remontów itp. Na koniec roku gospodarką magazynową obejmuje się zakupione a nie zużyte znaczne ilości materiałów (głównie chodzi o tablice rejestracyjne, druki do komunikacji, itp.), i materiały do remontów i inwestycji przechowywanych przez dłuższy okres. 4. Zwroty wydatków dokonane w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku (np. zwrot nadpłaty wynagrodzenia, zwrot nadpłat z tytułu zawartych umów i porozumień, refundacja poniesionych wydatków tytułu zatrudnienia pracowników interwencyjnych, z rozliczeń udzielonych dotacji, itp.) z zastrzeżeniem, że wpłaty z tytułu refundacji poniesionych wydatków dokonane w tym samym roku budżetowym a związane ze dostawą towarów lub usług przyjmowane są na rachunek bieżący dochodów (np. zwroty wydatków za media z tytułu umów najmu itp.). Zwroty wydatków z lat poprzednich przyjmowane są na rachunek bieżący dochodów, 5. Wydatki i dochody nie ujęte w planach finansowych innych jednostek budżetowych ujmuje się na kontach urzędu Starostwa. 6. Ewidencję i rozliczenie kosztów działalności podstawowej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, 7. Podatek VAT należny do przekazania do urzędu skarbowego jest przekazywany z rachunku dochodów, w przypadku jeśli kontrahent uregulował fakturę. W przypadku kiedy na rachunek dochodów nie wpłynęła należność wraz z podatkiem VAT, wówczas podatek jest przekazywany z rachunku wydatków. Dochody w sprawozdaniu RB-27S ujmowane są w kwotach netto.
5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.1.	szczególony 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 - Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku	
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne- przemieszczenia	Inne zmniejszenia		R-m zmniejszenia
1.	Środki trwałe, w tym:	14.697.405,23	566.369,02				566.369,02	63.207,58				63.207,58	15.200.566,67
1.1	Grunty	245.646,15	853,40				853,40	318,28				318,28	246.181,27
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-											-
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9.137.925,08	362.833,72				362.833,72						9.500.758,80
1.3	Środki transportu	319.742,01											319.742,01
1.4	Inne środki trwałe	4.994.091,99	202.681,90				202.681,90	62.889,30				62.889,30	5.133.884,59
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	465.580,71	2.755.547,62				2.755.547,62			1.181.075,24		1.181.075,24	2.040.053,09
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-											
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	15.162.985,94	3.321.916,64				3.321.916,64	63.207,58		1.181.075,24		1.244.282,82	17.240.619,76

Tabela nr 2 - Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	R-m zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne-przemieszczenia	R-m zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	938.999,73	11.097,42			11.097,42					950.097,15
	Razem	938.999,73	11.097,42			11.097,42					950.097,15

Tabela nr 3 - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycia składników	likwidacji	Innych tytułów	R-m zmniejszenia	
1	Środki trwałe, w tym:	7.533.676,63	558.717,41		20.531,56	579.248,97			62.889,30	62.889,30	8.050.036,30
1.1	Grunty	11.330,60								-	11.330,60
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-								-	-
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.865.694,47	220.550,27		20.531,56	241.081,83					3.106.776,30
1.3	Środki transportu	309.023,75	10.718,26			10.718,26					319.742,01
1.4	Inne środki trwałe	4.347.627,81	327.448,88			327.448,88			62.889,30	62.889,30	4.612.187,39
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-									
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-									
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	7.533.676,63	558.717,41		20.531,56	579.248,97			62.889,30	62.889,30	8.050.036,30

Tabela nr 4 - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia umorzenia/amortyzacji z tytułu				Stan na koniec roku
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycia składników	likwidacji	Innych tytułów	R-m zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	906.879,39	20.925,00			20.925,00					927.804,39
	Razem	906.879,39	20.925,00			20.925,00					927.804,39

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

Tabela nr 6 - Grunty użytkowane wieczysto

L.p.	Numer działki, nr umowy lub innego dokumentu ustanawiającego prawo wieczystego użytkowania	Powierzchnia	Wartość
1.	Działka nr 1 – Wyszyna Machorowska AN 4970/2007 z dn. 08.10.2007	0,5300 ha	6.330,60
2.	Działka nr 1100 - Maleniec AN 7986/04 z dn. 30.11.2004	0,2699 ha	913,50
3.	Działka nr 1102 - Maleniec AN 7986/04 z dn. 30.11.2004	0,8053 ha	2.725,00
4.	Działka nr 1103 - Maleniec AN 7986/04 z dn. 30.11.2004	0,4023 ha	1.361,50
RAZEM		2,0075 ha	11.330,60

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

254 230,22

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)

Tabela nr 7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności	1.588.464,73	378.592,60		13.356,02	1.953.701,31
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1.588.464,73	378.592,60		13.356,02	1.953.701,31
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności	1.588.464,73	378.592,60		13.356,02	1.953.701,31
II.	Należności finansowe					

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

Tabela nr 8 - Rezerwy

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenia		Stan na koniec roku
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
4.	Pokrycie ujemnego wyniku finansowego -ZOZ Końskie	2.101.723,06				2.101.723,06
	SUMA	2.101.723,06				2.101.723,06

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

Nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat

Nie dotyczy

c) powyżej 5 lat

Nie dotyczy

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 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12 łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie 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

Nie dotyczy

1.14. Tabele nr 14 – Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.	Umowa nr AG.272.6.2016 z dn. 15.11.2016	200 520,00
2.	Umowa nr IM.272.6.2017 z dn. 18.09.2017	29 711,00
3.	Umowa nr OI.042.1.2019/U/1/2021	26 282,03
	Razem	256 513,03

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

[illegible]

	Nie wystąpiły																									
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																									
	Nie dotyczy																									
2.5.	inne informacje																									
	Wartość gruntów Skarbu Państwa ujęto w ewidencji pozabilansowej. <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>GRUNTY SKARBU PAŃSTWA</th> <th>LICZBA DZIAŁEK (szt.)</th> <th>POWIERZCHNIA (ha)</th> <th>WARTOŚĆ (zł)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Przekazane do użytkowania (trwały zarząd, dzierżawa, użyczenie)</td> <td>52</td> <td>34,7516</td> <td>4 877 892,34</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Oddane w wieczyste użytkowanie</td> <td>921</td> <td>594,6489</td> <td>62 425 349,60</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Pozostałe</td> <td>2 481</td> <td>1 047,5296</td> <td>42 470 656,13</td> </tr> <tr> <td colspan="2">RAZEM</td> <td>3 454</td> <td>1 676,9301</td> <td>109 773 898,07 zł</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	GRUNTY SKARBU PAŃSTWA	LICZBA DZIAŁEK (szt.)	POWIERZCHNIA (ha)	WARTOŚĆ (zł)	1	Przekazane do użytkowania (trwały zarząd, dzierżawa, użyczenie)	52	34,7516	4 877 892,34	2	Oddane w wieczyste użytkowanie	921	594,6489	62 425 349,60	3	Pozostałe	2 481	1 047,5296	42 470 656,13	RAZEM		3 454	1 676,9301	109 773 898,07 zł
L.p.	GRUNTY SKARBU PAŃSTWA	LICZBA DZIAŁEK (szt.)	POWIERZCHNIA (ha)	WARTOŚĆ (zł)																						
1	Przekazane do użytkowania (trwały zarząd, dzierżawa, użyczenie)	52	34,7516	4 877 892,34																						
2	Oddane w wieczyste użytkowanie	921	594,6489	62 425 349,60																						
3	Pozostałe	2 481	1 047,5296	42 470 656,13																						
RAZEM		3 454	1 676,9301	109 773 898,07 zł																						
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																									

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Turalska

(główny księgowy)

STAROSTA

Grzegorz Piec

(kierownik jednostki)

(rok, miesiąc, dzień)