

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiat Wałbrzyski
1.2	siedzibę jednostki Wałbrzych
1.3	adres jednostki 58-300 Wałbrzych Al. Wyzwolenia 20-24
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Powiat Wałbrzyski stanowi wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców Powiatu oraz terytorium obejmujące: 1) Miasta: Boguszów-Gorce, Głuszycza, Jedlina-Zdrój, Mieroszów, Szczawno-Zdrój; 2) Gminy: Czarny Bór, Stare Bogaczowice, Walim. Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym a także zadania z zakresu administracji rządowej, jeżeli ustawy określają te sprawy jako należące do zakresu działania Powiatu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2020 r do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek: 1. Starostwo Powiatowe 2. Powiatowy Urząd Pracy 3. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego 4. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie 5. Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy 6. Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii 7. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy 8. Zespół Szkół w Szczawnie Zdroju 9. Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna 10. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Catharina 1” 11. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Catharina 2”

	<p>12. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Catharina 3”</p> <p>13. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Catharina 4”</p> <p>14. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Jedlina 1”</p> <p>15. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Jedlina 2”</p> <p>16. Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Nowym Siodle</p>
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Księgowość jednostek organizacyjnych Powiatu i księgowość organu Powiatu jest prowadzona w systemie wielozadaniowym, podział na zadania jest dokonywany według rachunków bankowych. Każde z wyodrębnionych zadań ma odrębną kartotekę i ma swój własny plan kont. W ramach zadania księgowane są dokumenty i uzgadniane do stanu konta bankowego.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych. Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50%.</p> <p>Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen zakupu, stosując do wyceny rozchodów metodę FIFO.</p> <p>Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p> <p>Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a 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 odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Aktywa pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Ewidencję i rozliczenie środków PFRON prowadzi Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie wg zadań i wg podziałek klasyfikacji budżetowej na koncie 853 „Fundusze celowe”.</p> <p>Ewidencję i rozliczenie kosztów Funduszu Pracy prowadzi Powiatowy Urząd</p>

	Pracy wg zadań i wg podziałek klasyfikacji budżetowej na koncie 853 „Fundusze celowe”.
	<i>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</i>
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Aktywa bilansu wykazywane są w wartościach netto. Na koncie 976 ewidencjonowane są wzajemne rozliczenia między jednostkami.
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
	Ponadto w ewidencji pozabilansowej Starostwa Powiatowego ujęta jest wartość gruntów ustalona na podstawie Decyzji Wojewody Dolnośląskiego będących własnością Skarbu Państwa oddanych w wieczyste użytkowanie osobom fizycznym i osobom prawnym; wg stanu na 01.01.2020 r. 31.747.847,91 zł wg stanu na 31.12.2020 r. 31.747.846,71 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	jednostka nie posiada dóbr kultury
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście

	Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów		
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		
	Tabela Nr 2 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu		
		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
	Lp.	Wyszczególnienie	
	1.	Grunty	0,00 zł
	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł
	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	131 407,60 zł
	4.	Środki transportu	550 933,98 zł
	5.	Inne środki trwałe	0,00 zł
	x	ogółem	682 341,58 zł
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych		
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 3		

1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																											
	<p>Tabela Nr 4 (Uchwała Nr XIX/69/2020 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 17 grudnia 2020 r. dotyczy zadania pn.: „Modernizacja ewidencji gruntów, budynków i lokali (EGiB) dla gmin Powiatu Wałbrzyskiego w ramach baz danych niezbędnych do realizacji e-usług świadczonych w ramach Platformy PEUG”)</p> <p>Tabela 4. Informacja o stanie rezerw</p> <table border="1" data-bbox="185 577 1236 958"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia</th> <th rowspan="2">Stan na początek okresu sprawozdawczego</th> <th rowspan="2">Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th colspan="3">Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)</th> </tr> <tr> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)</th> <th>zmniejszenia - razem (5 + 6)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>wydatki niewygasające</td> <td>0,00</td> <td>143.380,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>143.380,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Ogółem:</td> <td>0,00</td> <td>143.380,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>143.380,00</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)	wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	1	2	3	4	5	6	7	8	1.	wydatki niewygasające	0,00	143.380,00	0,00	0,00	0,00	143.380,00	2.								3.	Ogółem:	0,00	143.380,00	0,00	0,00	0,00	143.380,00
Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia					Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)																																	
		wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)																																								
1	2	3	4	5	6	7	8																																					
1.	wydatki niewygasające	0,00	143.380,00	0,00	0,00	0,00	143.380,00																																					
2.																																												
3.	Ogółem:	0,00	143.380,00	0,00	0,00	0,00	143.380,00																																					
1.9.	<p>Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Powyżej 1 roku do 3 lat; b) Powyżej 3 do 5 lat; c) Powyżej 5 lat 																																											
	Tabela Nr 5																																											
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																																											
	<p>Tabela Nr 6 Informacja o kwocie 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</p>																																											

Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	z tytułu leasingu finansowego	0,00 zł	nie dotyczy
2.	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00 zł	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku		
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 występują zobowiązania warunkowe		
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 występują czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Jednostki nie posiada gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Nagrody jubileuszowe	392.705,54 zł	
	Odprawy emerytalne i rentowe	143.750,66 zł	
	Ekwiwalent	30.256,08 zł	
	Razem świadczenia	566.712,28 zł	
1.16.	inne informacje		
	<ul style="list-style-type: none"> • Środki zgromadzone na rachunku VAT do zapłaty do Urzędu Skarbowego w styczniu 2020 r. wyniosły 1.399,65 zł, • Należności z tytułu dostaw i usług wyniosły 4.195,91 zł • Pozostałe należności w łącznej kwocie 2.954.177,09 zł 		
	LP	Tytuł należności	Kwota
	1.	Korzystanie z przystanków	423,64
	2.	Opłaty za pobyt dziecka w placówce	77.350,12
	3.	Najem, pozostałe	15.812,15
	4	Odszkodowania, kary wynikające z zawartych umów	35.696,98

5.	Przepadek pojazdu	34.116,61
6.	Zajęcie pasa drogowego	2.416,88
7.	Wieczyste użytkowanie	775.759,87
8.	Kary za niezgłoszenie nabycia i zbycia pojazdu	263,00
9.	Dotacje do zwrotu	3.672,00
10.	Udzielone pożyczki z Funduszu Świadczeń Socjalnych, Wspólnego Funduszu Mieszkaniowego, odpis na Wspólny Fundusz Mieszkaniowy	3.786.677,24
11.	Należności z Funduszu Pracy w tym: -zasiłki i dodatki aktywizacyjne -383,52 zł -jednorazowe środki na działalność gospodarczą – 82.761,39 zł -doposażenie stanowisk pracy – 82.885,78 zł -bon na zasiedlenie – 7.837,30 zł -pożyczki COVID-19 – 237.155,86 zł -pozostałe należność Funduszu Pracy (opłaty związane z postępowaniami sądowymi) – 112.591,51 zł	526.216,83
12.	Należności z tytułu pobytu podopiecznych w placówkach i rodzinach zastępczych, odpłatność za pobyt w mieszkaniu chronionym, zwrot nienależnie pobranych świadczeń, odpłatność za wyżywienie i inne	332.882,03
	Razem	5.591.287,35

- Należności długoterminowe – zahipotekowane należności Skarbu Państwa z tytułu nabycia budynków i opłat za wieczyste użytkowanie w kwocie 1.694.956,00 zł
- Należności długoterminowe Fundusz Pracy w kwocie 586,80 zł (pomoc państwa w spłacie kredytu mieszkaniowego osobom bezrobotnym)
- Rozliczenia międzyokresowe - zahipotekowane należności Skarbu Państwa z tytułu nabycia budynków i opłat za wieczyste użytkowanie w kwocie 1.694.956,00 zł

	<ul style="list-style-type: none"> • ZZwF poz. I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe nie jest tożsama ze sprawozdaniem RB-28s o kwotę 143.380,00 zł wydatki niewygasające • ZZwF poz. I.1.4. Środki na inwestycje i poz. I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje nie obejmują wydatków niewygasających w kwocie 143.800,00 zł oraz dotacji do zwrotu w kwocie 672,00 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
	<p>Ogółem koszt wytworzenia środków trwałych w budowie Środki trwałe w budowie na 31.12.2020 rok 1.124.410,23 zł w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Przebudowa drogi powiatowej – realizacja zadania przez Gminę Czarny Bór 843.272,48 zł, -Dokumentacja projektowa zamierzeń inwestycyjnych Powiatu Wałbrzyskiego 52.460,00 zł, - Przebudowa drogi powiatowej nr 2876D w Zagórze Śląskim 12+652 – 13+852 6.640,52 zł, - Likwidacja barier architektonicznych w budynku Starostwa Powiatowego – montaż windy 20.295,00 zł, - Termomodernizacja budynku szkoły ZPR w Walimiu 35.730,00 zł, - Modernizacja drogi powiatowej Unisław Śląski – Głuszycy etap I 120.877,42 zł, - Przebudowa obiektu mostowego (JNI01013261) w ciągu drogi powiatowej Nr 3366 D w km 6+128 w Boguszowie –Gorcach 9.348,00 zł - Zakup ciągnika na potrzeby utrzymania dróg powiatowych 14.327,00 zł, - Przebudowa drogi powiatowej Nr 3362D w Rybnicy Leśnej, od km 3+451 do km 4+762 – gm. Mieroszów 18.999,81 zł, - Termomodernizacja budynku szkoły Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii im. UNICEF ul. Nowa Kolonia 9, Walim 2.460,00 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Wpływy z tytułu zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych finansowanych ze środków Funduszu Pracy 27.742,42 zł (PUP).

	W roku budżetowym dokonano zapłaty kwoty 606.761,00 zł, z tytułu I raty wynikającej z wydanej przez Ministra Finansów decyzji Nr ST4.4755.390.2018.4.RRB z dnia 30.01.2019 r. w sprawie zwrotu nienależnie uzyskanej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej za rok 2015 (w tej sprawie prowadzono tryb odwoławczy), oraz kwoty 1.256.905,00 zł wynikającej z decyzji Ministra Finansów Nr ST4.4759.159.2020.3.CNNF z dnia 23.11.2020r. w sprawie zwrotu nienależnie uzyskanej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej za rok 2016 r.												
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych												
	nie dotyczy												
2.5.	inne informacje												
	<p>RZiS poz. A VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych obejmują:</p> <table> <tr> <td>1. Subwencje</td> <td>23.523.049,00 zł</td> </tr> <tr> <td>2. Udziały w podatkach PIT i CIT</td> <td>12.919.018,51 zł</td> </tr> <tr> <td>3. Dotacje celowe</td> <td>10.855.685,27 zł</td> </tr> <tr> <td>4. Dochody z usług i opłat</td> <td>8.788.609,78 zł</td> </tr> <tr> <td>5. Dochody jednostek podległych</td> <td>1.092.606,23 zł</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td>57.178.968,79 zł</td> </tr> </table>	1. Subwencje	23.523.049,00 zł	2. Udziały w podatkach PIT i CIT	12.919.018,51 zł	3. Dotacje celowe	10.855.685,27 zł	4. Dochody z usług i opłat	8.788.609,78 zł	5. Dochody jednostek podległych	1.092.606,23 zł	RAZEM	57.178.968,79 zł
1. Subwencje	23.523.049,00 zł												
2. Udziały w podatkach PIT i CIT	12.919.018,51 zł												
3. Dotacje celowe	10.855.685,27 zł												
4. Dochody z usług i opłat	8.788.609,78 zł												
5. Dochody jednostek podległych	1.092.606,23 zł												
RAZEM	57.178.968,79 zł												
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</p> <p>W związku z pandemią SARS-CoV-2 w roku 2020 na Powiat Wałbrzyski został nałożony obowiązek realizacji dodatkowych zadań wynikających z Tarczy antykryzysowej realizowany przez Powiatowy Urząd Pracy a dotyczący ochrony miejsc pracy, zapewnienia wsparcia w postaci pożyczek, dotacji, dofinansowań wynagrodzeń dla pracowników firm, organizacji dotkniętych skutkami COVID-19. Zadania te realizowane były zgodnie z przepisami ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, jak także wydanych do ustawy rozporządzeń. Realizując wyżej wymienione formy wsparcia Powiatowy Urząd Pracy wydatkował łącznie ze środków publicznych 48.973.486,40 zł.</p> <p>Na obsługę zadań Powiat Wałbrzyski otrzymał z Ministerstwa dodatkowe środki w wysokości 244.169,38 zł, które zostały przeznaczone na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla pracowników realizujących dodatkowe zadania wynikające z Tarczy antykryzysowej. Pandemia wpłynęła również w sposób istotny na funkcjonowanie placówek oświatowych wymuszając konieczność pracy zdalnej i dostosowania metod pracy do nowych wymagań zarówno</p>												

	<p>sprzętowych jak i merytorycznych. Placówki Opiekuńczo-Wychowawcze Powiatu Wałbrzyskiego również musiały przeorganizować swoją działalność, tak aby zapewnić wychowankom dostęp do zdalnego nauczania i zapewnić im dodatkową opiekę podczas zamknięcia szkół. We wszystkich jednostkach Powiatu Wałbrzyskiego występowało i nadal występuje wysokie ryzyko rozprzestrzeniania się wirusa przez co potrzebne było zapewnienie środków na zakup artykułów ochrony w celu zwalczania i przeciwdziałania rozprzestrzeniania się wirusa. W zakresie zarządzania kryzysowego jaki i utrzymania bieżącego dokonano niezbędnych zakupów materiałów i środków na zabezpieczenie epidemiologiczne tj. zakup maseczek, kombinezonów, okularów, rękawic, testów SARS-COV, płynów dezynfekujących, ozonatorów powietrza, osłony ochronne stanowisk pracy, oprogramowanie do zdalnego prowadzenia obrad Rady Powiatu. Środki ochrony przekazano dla jednostek organizacyjnych jak i służb medycznych, policji i straży pożarnej. Wydatki na działania związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 w roku 2020 wyniosły 930.585,68 zł.</p> <p>W związku z wystąpieniem epidemii koronawirusa i spowolnieniem gospodarczym kraju Powiat Wałbrzyski nie wykonał wszystkich planowanych dochodów. Ubytek dochodów z tytułu udział Powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych wyniósł 268.898,49 zł, z tytułu udziału we wpływach osiągniętych z opłat z użytkowania wieczystego nieruchomości Skarbu Państwa wyniósł 124.336,23 zł, z tytułu pobierania opłat za wydanie praw jazdy wyniósł 22.977,00 zł.</p>

.....
2021-04-22

.....
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan an początek okresu		Zwiększenie wartości początkowej		Ogólne zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)		Zmniejszenie wartości początkowej			Ogólne zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
	13	14	3	4	5	6	7	8	9		
I. Razem umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	13	14	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.Licencje na użytkowanie programów komputerowych	713 573,35	0,00	0,00	29 950,50	0,00	29 950,50	0,00	5 160,69	0,00	5 160,69	2 713 160,51
1.2.Pozostałe wartości niematerialne i prawne	702 926,91	0,00	0,00	49 755,11	4 623,00	54 378,11	0,00	0,00	0,00	0,00	757 305,02
I. Razem wartości niematerialne i prawne	1 416 500,26	0,00	0,00	79 705,61	4 623,00	84 328,61	0,00	5 160,69	0,00	5 160,69	3 470 465,53
2.1.Grunty	34 733 798,95	0,00	0,00	1 125 300,00	0,00	1 125 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 859 098,95
2.1.1.Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 072 248,85	0,00	0,00	3 497 718,65	49 927,69	3 547 646,34	0,00	0,00	115 857,00	115 857,00	93 504 038,19
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	7 166 529,18	0,00	0,00	285 407,04	0,00	285 407,04	0,00	238 464,67	143 899,87	382 364,54	7 069 571,68
2.4.Środki transportu	952 794,52	0,00	0,00	1 020 017,96	0,00	1 020 017,96	0,00	20 700,00	475 923,98	496 623,98	1 476 188,50
2.5.Inne środki trwałe	7 893 011,27	0,00	0,00	1 052 007,31	59 858,81	1 111 866,12	57 888,20	471 447,49	82 720,85	612 056,54	7 892 820,85
2. Razem środki trwałe	140 318 382,77	0,00	0,00	6 980 450,96	109 786,50	7 090 237,46	57 888,20	730 612,16	818 401,70	1 606 902,06	145 801 718,17
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	978 201,00	0,00	0,00	3 352 709,75	0,00	3 352 709,75	3 206 500,52	0,00	0,00	3 206 500,52	1 124 410,23
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Razem rzeczowe aktywa trwałe	141 296 583,77	0,00	0,00	10 333 160,71	109 786,50	10 442 947,21	3 264 388,72	730 612,16	818 401,70	4 813 402,58	146 926 128,40

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan an początek okresu			Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie umorzenia (14+15+16)			Zmniejszenie umorzenia	Wartość netto środków trwałych	
	13	14	15	14	15	16	17	18	19		20	21
I. Razem umorzenie wartości niematerialne i prawne	13	14	15	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.1.Licencje na użytkowanie programów komputerowych	713 573,35	0,00	1 032 678,24	0,00	1 032 678,24	0,00	1 032 678,24	5 160,69	1 741 090,90	1 974 797,35	972 069,61	
1.2.Pozostałe wartości niematerialne i prawne	702 926,91	0,00	8 765,00	0,00	8 765,00	45 613,11	54 378,11	0,00	757 305,02	0,00	0,00	
I. Razem umorzenie wartości niematerialne i prawne	1 416 500,26	0,00	1 041 443,24	0,00	1 041 443,24	45 613,11	1 087 056,35	5 160,69	2 498 395,92	1 974 797,35	972 069,61	
2.1.Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 733 798,95	35 859 098,95	
2.1.1.Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 860 855,47	0,00	3 591 225,23	0,00	3 591 225,23	187 944,36	3 779 169,59	0,00	27 640 025,06	66 211 393,38	65 864 013,13	
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	3 873 565,44	0,00	923 117,65	0,00	923 117,65	0,00	923 117,65	422 258,13	4 374 424,94	3 292 963,74	2 695 146,74	
2.4.Środki transportu	766 559,20	0,00	89 247,80	0,00	89 247,80	112 900,00	202 147,80	133 600,00	835 107,00	186 235,32	641 081,50	
2.5.Inne środki trwałe	6 854 897,14	0,00	453 382,11	0,00	453 382,11	813 601,62	1 266 983,73	388 075,38	7 833 805,49	438 114,13	59 015,36	
II. Razem umorzenie środków trwałe	35 455 877,25	0,00	5 056 977,77	0,00	5 056 977,77	1 114 445,98	6 171 418,75	943 933,51	40 683 362,49	104 862 505,52	105 118 355,68	

2021-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

Tabela nr 2 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu

L.p	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	131 407,60 zł	
4.	Środki transportu	550 933,98 zł	
5.	Inne środki trwałe		
x	ogółem	682 341,58 zł	

* w przypadku braku środków trwałych użytkowanych na tej podstawie należy wpisać: "Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów"

2021-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

.....

(główny księgowy)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego				Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
		3	4		5	6	7	8	
1.									
1.	odpłatność za wyżywienie	29 836,93	216,88	216,88	0,00	216,88	0,00	29 836,93	
2.	odsetki od niezwróconego w terminie wyprzedzenia	3,72	0,00	3,72	0,00	3,72	0,00	0,00	
3.	opłaty za pobyt dziecka w placówce	25 655,46	655,51	0,00	201,53	201,53	0,00	26 109,44	
4.	korzystanie z przystanków	44 428,88	22,11	0,00	0,00	0,00	0,00	44 450,99	
5.	najem i opłaty eksploatacyjne	190 629,86	596,80	120,00	0,00	120,00	0,00	191 106,66	
6.	Odszkodowanie i kary wynikające z zawartych umów	257 583,86	1 062,89	0,00	0,00	0,00	0,00	258 646,75	
7.	Przeładki pojazdów	169 584,40	856,70	183,97	0,00	183,97	0,00	170 571,13	
8.	Zajęcie pasa drogowego	23 731,33	1 158,25	0,00	0,00	0,00	0,00	24 889,58	
9.	Usługi geodezyjne	39 713,57	794,88	0,00	0,00	0,00	0,00	40 508,45	
10.	wieczyste użytkowanie	1 079 356,50	14 004,18	6 858,86	0,00	6 858,86	0,00	1 086 501,82	
11.	kary za niezgłoszenie nabycia i zbycia pojazdu	0,00	12 579,22	0,00	0,00	0,00	0,00	12 579,22	
12.	należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	31 598,43	0,00	0,00	3 614,98	3 614,98	0,00	27 983,45	
13.	Należności z tytułu pożyczek na działalność PERON	2 163 994,33	0,00	0,00	379 224,33	379 224,33	0,00	1 784 770,00	
14.	kredyty mieszkaniowy	5 610,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 610,48	
15.	szkolenia	92 541,11	800,00	5 912,38	0,00	5 912,38	0,00	87 428,73	
16.	zasilki i dodatki aktywacyjne	179 530,32	31 742,80	8 325,84	0,00	8 325,84	0,00	202 947,28	
17.	szcze	131 775,69	9 675,77	18 197,22	0,00	18 197,22	0,00	123 254,24	
18.	prace interwencyjne	63 077,83	10 985,49	0,00	0,00	0,00	0,00	74 063,32	
19.	jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności	517 644,85	16 076,26	29 577,88	0,00	29 577,88	0,00	504 143,23	
20.	dopuszczenia miejsc pracy	586 210,82	1 234,07	136 087,26	0,00	136 087,26	0,00	451 357,63	
21.	Ref. Kosztów zatrudnienia bezrobotnego do 30 r.ż.	374 167,03	14 898,57	56 001,89	0,00	56 001,89	0,00	333 063,71	
22.	badania lekarskie	2 643,61	350,00	105,00	0,00	105,00	0,00	2 898,61	
23.	Krajowy Fundusz Szkoleniowy	20 364,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 364,38	
24.	Pozostałe należności Funduszu Pracy	81 892,78	15 567,07	4 545,29	0,00	4 545,29	0,00	92 914,56	
25.	Należności z tytułu należonych przyswien w celu przymuszenia oraz kosztów upomnień							884 549,15	
		839 748,72	50 432,80	0,00	5 632,37				
X	Ogółem:	6 951 324,89	183 710,25	266 136,19	388 673,21	654 809,40	6 480 225,74		

(główny księgowy)

2021-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 4. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 2020 rok)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	wydatki niewygasające	0,00	143 380,00	0,00	0,00	0,00	143 380,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	143 380,00	0,00	0,00	0,00	143 380,00

.....
(główny księgowy)

2021-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 5. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 2020 rok)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności										Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		według stanu na:							
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13		
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1.	Kredyt bankowy BGK			1 021 000,00	761 000,00	0,00	0,00	1 021 000,00	0,00	0,00	0,00	1 021 000,00	0,00	0,00	761 000,00
2.	Kredyt bankowy BGK					2 714 629,40		2 714 629,40				2 714 629,40			2 326 825,20
3.	Kredyt bankowy BGK							785 370,60				785 370,60			673 174,80
4.	Kredyt bankowy bank Spółdzielczy							2 400 000,00				2 400 000,00			1 800 000,00
5.	Kredyt bankowy bank Spółdzielczy							5 400 000,00				5 400 000,00			4 800 000,00
6.	Kredyt bankowy bank Spółdzielczy			2 670 502,00	309 356,00							2 670 502,00			309 356,00
7.	Kredyt bankowy bank Spółdzielczy							900 000,00				900 000,00			900 000,00
	Ogółem:	0,00	0,00	3 691 502,00	1 070 356,00	12 200 000,00	10 500 000,00	15 891 502,00	11 570 356,00						

2021-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

Tabela nr 6 - Informacja o kwocie 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

Lp	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	z tytułu leasingu finansowego	0,00 zł	nie dotyczy
2.	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00 zł	nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

22.04.2021
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)