

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Informacje ogólne
1.1.	Nazwa jednostki Powiat Gorzowski
1.2.	Siedziba jednostki Gorzów Wlkp.
1.3.	Adres jednostki ul. Pankiewicza 5-7 66-400 Gorzów Wlkp.
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki wg Polskiej Klasyfikacji Działalności: (PKD 2007) 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności (PKD 2004) 7511Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zbiorcze dla Jednostek Powiatu Gorzowskiego w którego skład wchodzi : Powiatowy Urząd Pracy, Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp., Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Gorzowie Wlkp., Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Kostrzynie nad Odrą, Zespół Szkół w Kostrzynie nad Odrą, Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Lipkach Wielkich, Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności w Gorzowie Wlkp., Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, Dom Pomocy Społecznej w Kamieniu Wielkim, Dom Pomocy Społecznej w Kostrzynie nad Odrą, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gorzowie Wlkp.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1.	Środki trwałe - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
4.2.	Wartości niematerialne i prawne - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
4.3.	Należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
4.4.	Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty
4.5.	Kapitały (fundusze) własne - w wartości nominalnej
4.6.	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej i wyższej 10.000,00 zł. podlegają umorzeniu oraz amortyzacji metodą liniową w cyklu rocznym przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych
4.7.	Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.
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, tabela nr 1.1
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 w całości
	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
	tabela nr 2
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
	tabela nr 4
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: tabela nr 5
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	BRAK DANYCH
b)	powyżej 3 do 5 lat
	BRAK DANYCH
c)	powyżej 5 lat
	BRAK DANYCH
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
	BRAK DANYCH
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	tabela nr 6
1.16.	inne informacje
	BRAK DANYCH

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 BRAK DANYCH
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie BRAK DANYCH
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 BRAK DANYCH
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki BRAK DANYCH

.....
(główny księgowy)

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

tabela nr 1

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1 Grunty	3 387 624,99		725,00		725,00	2 582,45			2 582,45	3 385 767,54
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0		0,00		0	0	0	0,00
1.2 Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej	103 684 734,54		5 095 848,75		5 095 848,75	35 400,00			35 400,00	108 780 573,29
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 118 602,01		175 920,60		175 920,60		100 950,31	3 874,50	104 824,81	3 189 697,80
1.4 Środki transportu	1 441 464,39		307 794,51		307 794,51					1 749 258,90
1.5 Inne środki trwałe	840 074,14		54 162,80		54 162,80		4 806,80		4 806,80	889 430,14
Razem	109 084 875,08	0,00	5 633 726,66	0,00	5 633 726,66	35 400,00	105 757,11	3 874,50	145 031,61	114 608 960,13

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie– stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
							(2 – 12)	(11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00				0,00		0,00	3 387 624,99	3 385 767,54
0,00				0,00			0,00	0,00
21 013 442,01		3 819 811,68		3 819 811,68	3 540,00	24 829 713,69	82 671 292,53	83 950 859,60
3 058 638,74		158 434,06		158 434,06	114 483,67	3 102 589,13	59 963,27	87 108,67
738 328,32		107 390,09		107 390,09	0,00	845 718,41	703 136,07	903 540,49
725 215,85		31 534,87		31 534,87	4 806,80	751 943,92	114 858,29	137 486,22
25 535 624,92	0,00	4 117 170,70	0,00	4 117 170,70	122 830,47	29 529 965,15	83 549 250,16	85 078 994,98

tabela nr 1.1

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
wartości niematerialne i prawne	241 273,59		145 944,00		145 944,00				0	387 217,59
Razem	241 273,59	0	145 944,00	0	145 944,00	0	0	0	0	387 217,59

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
							(2 – 12)	(11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
181 726,18		51 137,37		51 137,37	30 925,00	201 938,55	59 547,41	185 279,04
181 726,18	0	51 137,37	0	51 137,37	30 925,00	201 938,55	59 547,41	185 279,04

tabela nr 2

Papiery wartościowe lub prawa

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem
		świadczenia udziałowe	zamienne dłużne papiery wartościowe	akcje	opcje	
1		2	3	4	5	6,00
Stan na początek roku obrotowego	ilość	52		20		72,00
	wartość	78110		2000		80 110,00
Zwiększenia	ilość					0,00
	wartość					0,00
Zmniejszenia	ilość					0,00
	wartość					0,00
Stan na koniec roku obrotowego	ilość	52	0	20	0	72,00
	wartość	78110	0	2000	0	80 110,00
Uwagi:						
Gorzowski Rynek Hurtowy				20szt*2000,00 zł		40 000,00
Bank Spółdzielczy w Santoku		10szt.*500,00zł				5 000,00
Nowy Szpital nad Odrą		10szt.*500,00zł				5 000,00
Nowy Szpital nad Odrą		31szt.810,00 zł				251 010,00
Gorzowski Ośrodek Technologiczny Park Naukowo-Przemysłowy Sp. z o.o.Stanowice		1szt.-5000,00zł				5 000,00

tabela nr 3

Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	zmniejszenia	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności z tytułu dostaw i usług	3 214,77	93,62			3 308,39
Pozostałe należności	92 076,67	117,48			92 194,15
pożyczki	38 787,65	95 474,51	2 512,14		131 750,02
doposażenia stanowiska pracy	70 531,00	93 968,19	16 377,58		148 121,61
dotacje na działalność gospodarczą	0,00	111 771,37	7 242,63		104 528,74
koszty szkolenia	70 208,82	1 277,00	10 482,60		61 003,22
przygotowanie zawodowe	11 525,40	0,00	2 506,50		9 018,90
zasiłki	71 755,22	7 759,09	16 022,06		63 492,25
stypendia	17 552,90	265,90	2 882,34		14 936,46
badania lekarskie	3 639,31	148,00	216,33		3 570,98
Razem	379 291,74	310 875,16	58 242,18	0,00	631 924,72

tabela nr 4

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4+5)	
1	2,00	3,00	4,00	5,00	6,00	7,00
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na świadczenia emerytalne i podobne					0,00	0,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0,00	0,00
– na pozostałe koszty					0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	760 734,07	1 030 296,18	760 734,07	0,00	760 734,07	1 030 296,18
– na świadczenia emerytalne i podobne					0,00	0,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0,00	0,00
– na pozostałe koszty w tym:	760 734,07	1 030 296,18	760 734,07	0,00	760 734,07	1 030 296,18
zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	34 182,73	38 953,38	34 182,73		34 182,73	38 953,38
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	167 741,16	191 153,64	167 741,16		167 741,16	191 153,64
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 275,51	10 194,56	9 275,51		9 275,51	10 194,56
sumy obce- depozyty mieszkank	461 692,96	726 564,31	461 692,96		461 692,96	726 564,31
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	87 841,71	63 430,29	87 841,71		87 841,71	63 430,29

Razem	760 734,07	1 030 296,18	760 734,07	0,00	760 734,07	1 030 296,18
-------	------------	--------------	------------	------	------------	--------------

tabela nr 5

Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem		
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
	Stan na								BO	BZ	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług										0,00	0,00
– inne										0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług										0,00	0,00
– inne										0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 403 406,59	1 311 779,96								1 403 406,59	1 311 779,96
– kredyty i pożyczki										0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										0,00	0,00
– inne zobowiązania finansowe										0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	122 856,33	163 831,52								122 856,33	163 831,52
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										0,00	0,00
– zobowiązania wekslowe										0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	291 425,31	395 360,79								291 425,31	395 360,79
– z tytułu wynagrodzeń	609 642,15	752 586,65								609 642,15	752 586,65
– inne	379 482,80	1,00								379 482,80	1,00
4. Fundusze specjalne	137 859,36	107 448,26								137 859,36	107 448,26
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	137 859,36	107 448,26								137 859,36	107 448,26
– inne	4 767,00	0,00								4 767,00	0,00
5. zobowiązania wobec pracowników	167 741,16	191 153,64								167 741,16	191 153,64
6. zobowiązania wobec mieszkank	470 968,47	736 618,17								470 968,47	736 618,17

z tytułu dostaw i usług	9 275,51	10 053,86							9 275,51	10 053,86
depozytów	461 692,96	726 564,31							461 692,96	726 564,31
Razem	2 179 975,58	2 347 000,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 179 975,58	2 347 000,03

tabela nr 6

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	21 422 385,85
wynagrodzenia bezosobowe	282 616,87
Nagrody jubileuszowe	251 599,91
Odprawy, w tym emerytalne i rentowe	442 494,86
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	794 514,63
Inne świadczenia pracownicze	150 690,33
Ogółem	23 344 302,45