

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
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 – 31.12.2019
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK DANYCH
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
	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.	łącną 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)

2020-04-25
(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	3 385 767,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 385 767,54
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej	108 745 183,91		9 827 800,38		9 827 800,38	436 343,20			436 343,20	118 136 641,09
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 189 697,80	0	365 338,14	0	365 338,14	0	99 603,13	13 923,60	113 526,73	3 441 509,21
1.4 Środki transportu	1 749 258,90	0	335 100,00	0	335 100,00	374 100,00	53000	0,00	427 100,00	1 666 164,90
1.5 Inne środki trwałe	889 430,14	0	149 297,62	0	149 297,62	0	9 037,76	0,00	9 037,76	1 029 690,00
Razem	117 959 338,29	0,00	10 677 536,14	0,00	10 677 536,14	810 443,20	161 640,89	13 923,60	986 007,69	127 659 772,74

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		0,00	3 385 767,54	3 385 767,54
0,00		0,00		0,00			0,00	0,00
24 829 713,69		4 212 651,32		4 212 651,32		29 042 365,01	83 915 470,22	89 094 276,08
2 795 970,23		131 608,98		131 608,98	98 383,79	2 829 195,42	393 727,57	612 313,79

1 135 981,81		153 642,95		153 642,95	218 000,00	1 071 624,76	613 277,09	585 634,14
768 302,42		37 768,25	580,15	38 348,40	9 037,76	797 613,06	121 127,72	232 076,94
29 529 968,15	0,00	4 535 671,50	580,15	4 536 251,65	325 421,55	33 740 798,25	88 429 370,14	93 910 068,49

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	386 717,84		4 591,95		4 591,95				0	391 309,79
Razem		0,00	4 591,95	0,00	4 591,95	0,00	0,00	0,00	0,00	391 309,79

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
232 387,46		81 761,98	2398	84 159,98		316 547,44	154 330,38	74 762,35
232 387,46	0,00	81 761,98	2 398,00	84 159,98	0,00	316 547,44	154 330,38	74 762,35

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
Stan na początek roku obrotowego	ilość	52		20		72,00
	wartość	78110		2000		80 110,00
Zwiększenia	ilość					0
	wartość					0
Zmniejszenia	ilość					0
	wartość					0
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*500,00 zł				5 000,00
Nowy Szpital nad Odrą		10szt*500,00 zł				5 000,00
Nowy Szpital nad Odrą		31szt*810,00 zł				25 110,00
Gorzowski Ośrodek Technologiczny Park Naukowo-Przemysłowy Sp. z o.o.Stanowice		1szt - 5000,00 zł				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	3 308,39	93,36	0,00	0,00	3 401,75
Pozostałe należności	92 194,15	387 303,61	0,00	0,00	479 497,76
pożyczki	131 750,02	72 966,96	12 449,23	0,00	192 267,75
doposażenia stanowiska pracy	148 121,61	0,00	18 828,65	0,00	129 292,96
dotacje na działalność gospodarczą	104 528,74	68 784,89	16 246,08	0,00	157 067,55
koszty szkolenia	61 003,22	813,92	15 069,74	0,00	46 747,40
przygotowanie zawodowe	9 018,90	0,00	2 807,27	0,00	6 211,63
zasiłki	63 492,25	8 509,92	11 946,60	0,00	60 055,57
stypendia	14 936,46	0,00	3 132,79	0,00	11 803,67
badania lekarskie	3 570,98	412,00	1 050,60	0,00	2 932,38
Prace interwencyjne	0,00	10 534,85	0,00	0,00	10 534,85
Kredyty mieszkaniowe	0,00	2 494,75	0,00	0,00	2 494,75
Dofinansowanie wynagrodzeń 50+	0,00	2 877,34	0,00	0,00	2 877,34
Razem	631 924,72	554 791,60	81 530,96	0,00	1 105 185,36

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	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na świadczenia emerytalne i podobne					0	0,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia					0	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0	0,00
– na pozostałe koszty					0	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	1 030 296,18	1 016 983,68	1 030 296,18	0	1 030 296,18	1 016 983,68
– na świadczenia emerytalne i podobne						0,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia						0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						0,00
– na pozostałe koszty w tym:	1 030 296,18	1 016 983,68	1 030 296,18	0,00	1 030 296,18	1 016 983,68
zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	38 953,38	42 449,23	38 953,38		38 953,38	42 449,23
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	191 153,64	207 609,43	191 153,64		191 153,64	207 609,43
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 194,56	9 309,62	10 194,56		10 194,56	9 309,62
sumy obce-depozyty mieszkane	726 564,31	748 603,51	726 564,31		726 564,31	748 603,51
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	63 430,29	9 011,89	63 430,29		63 430,29	9 011,89
Razem	1 030 296,18	1 016 983,68	1 030 296,18	0,00	1 030 296,18	1 016 983,68

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	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług									0,00	0,00
– inne									0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 130 651,26	1 120 405,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 651,26	1 120 405,53
– 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	9 675,94	24 024,85							9 675,94	24 024,85
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	151 119,34	62 116,54							151 119,34	62 116,54
– zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	305 851,10	316 327,08							305 851,10	316 327,08
– z tytułu wynagrodzeń	656 091,48	717 937,06							656 091,48	717 937,06
– inne	7 913,40	0							7 913,40	0
4. Fundusze specjalne	128 462,59	81 404,86	0	0	0	0	0	0	128 462,59	81 404,86
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	128 462,59	81 404,86							128 462,59	81 404,86
– inne									0,00	0,00
5. zobowiązania wobec pracowników	191 153,64	207 609,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191 153,64	207 609,43
6. zobowiązania wobec mieszkańek	736 618,17	757 913,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	736 618,17	757 913,13
z tytułu dostaw i usług	10 053,86	9 309,62							10 053,86	9 309,62

depozytów	726 564,31	748 603,51							726 564,31	748 603,51
Razem	2 186 885,66	2 167 332,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 186 885,66	2 167 332,95

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	21 512 504,72
wynagrodzenia bezosobowe	799 139,62
Nagrody jubileuszowe	262 958,06
Nagrody uznaniowe	241 879,05
Odprawy pracownik samorządowy oraz odszkodowania	58 451,00
Odprawy, w tym emerytalne i rentowe	226 987,72
Ryczałty samochodowe	15 031,27
Ekwiwalent za urlop	19 198,41
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	703 718,27
Inne świadczenia pracownicze	88 709,40
Ogółem	23 928 577,52

Tabela nr 7

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	14 333,57	9 799,24	14 013,77	10 119,04
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00
				0,00
– krótkoterminowe	14 333,57	9 799,24	14 013,77	10 119,04
				0
				0
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0	0	0	0
– długoterminowe	0	0	0	0
				0
				0
– krótkoterminowe	0	0	0	0
				0
				0

