

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 01.01.2020 – 31.12.2020
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 – tabela nr 7
	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 – tabela nr 8 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)

2021-05-24
(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	57 782,30	0,00	57 782,30	9 120,50			9 120,50	3 434 429,34
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
1.2 Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej	118 136 641,09		18 381 514,58		18 381 514,58				0,00	136 518 155,67
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 441 509,21		69 984,31		69 984,31		4 420,00		4 420,00	3 507 073,52
1.4 Środki transportu	1 657 258,90		87 772,00		87 772,00	124 900,00			124 900,00	1 620 130,90
1.5 Inne środki trwałe	1 029 690,00				0,00		6 631,98		6 631,98	1 023 058,02
Razem	127 650 866,74	0,00	18 597 053,19	0,00	18 597 053,19	134 020,50	11 051,98	0,00	145 072,48	146 102 847,45

Umorzenie	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	
	– stan	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy				inne	stan na początek roku obrotowego
na początek roku obrotowego								
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00				0,00		0,00	3 385 767,54	3 434 429,34
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
29 042 365,01		4 799 113,41		4 799 113,41		33 841 478,42	89 094 276,08	102 676 677,25
2 829 195,42		150 039,37		150 039,37	4 420,00	2 974 814,79	612 313,79	532 258,73
1 071 624,76		169 727,95		169 727,95	124 900,00	1 116 452,71	585 634,14	503 678,19
792 773,06		64 436,86		64 436,86	6 631,98	850 577,94	236 916,94	172 480,08
33 735 958,25	0,00	5 183 317,59	0,00	5 183 317,59	135 951,98	38 783 323,86	93 914 908,49	107 319 523,59

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	391 209,79		2 370,00		2 370,00		18 705,68		18 705,68	374 874,11
Razem	391 209,79	0,00	2 370,00	0,00	2 370,00	0,00	18 705,68	0,00	18 705,68	374 874,11

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenia 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
316 447,44		51 443,03	2370	53 813,03	18 705,68	351 554,79	74 762,35	23 319,32
316 447,44	0,00	51 443,03	2 370,00	53 813,03	18 705,68	351 554,79	74 762,35	23 319,32

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	2000				2000
Stan na koniec roku obrotowego	ilość	52	0	20	0	72,00
	wartość	76110	0	2000	0	78 110,00
Uwagi:						
Gorzowski Rynek Hurtowy				20szt*2000,00 zł		40 000,00
Bank Spółdzielczy w Santoku		10szt*300,00 zł				3 000,00
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	3 401,75	80,33	0,00	0,00	3 482,08
Pozostałe należności	479 497,76	360 875,78	41 770,48	0,00	798 603,06
pożyczki	192 267,75	2 890,57	8 637,27	11 845,48	174 675,57
doposażenia stanowiska pracy	129 292,96	23 738,50	24 802,55	0,00	128 228,91
dotacje na działalność gospodarczą	157 067,55	6 662,98	15 025,07	4 000,07	144 705,39
koszty szkolenia	46 747,40	100,45	4 032,72	0,00	42 815,13
przygotowanie zawodowe	6 211,63	0,00	1 506,10	0,00	4 705,53
zasiłki	60 055,57	11,60	4 822,89	105,73	55 138,55
stypendia	11 803,67	11,60	1 469,16	0,00	10 346,11
badania lekarskie	2 932,38	407,00	150,00	0,00	3 189,38
Prace interwencyjne	10 534,85	0,00	0,00	0,00	10 534,85
Kredyty mieszkaniowe	2 494,75	0,00	0,00	0,00	2 494,75
Dofinansowanie wynagrodzeń 50+	2 877,34	0,00	0,00	0,00	2 877,34
Refundacja wynagrodzeń do 30 r/ż	0,00	26 025,94	1 841,82	0,00	24 184,12
Razem	1 105 185,36	420 804,75	104 058,06	15 951,28	1 405 980,77

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	1 296 102,06	1 713 323,58	1 296 102,06	0,00	1 296 102,06	1 713 323,58
– 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:	1 296 102,06	1 713 323,58	1 296 102,06	0,00	1 296 102,06	1 713 323,58
zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	63 162,45	83 251,50	63 162,45		63 162,45	83 251,50
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	311 841,00	346 130,56	311 841,00		311 841,00	346 130,56
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 128,45	12 155,72	12 128,45		12 128,45	12 155,72
sumy obce- depozyty mieszkańek	846 281,74	1 205 633,74	846 281,74		846 281,74	1 205 633,74
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	62 688,42	66 152,06	62 688,42		62 688,42	66 152,06
Razem	1 296 102,06	1 713 323,58	1 296 102,06	0,00	1 296 102,06	1 713 323,58

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	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	1 155 888,10	1 422 037,93							1 155 888,10	1 422 037,93
– 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	24 024,85	43 152,18							24 024,85	43 152,18
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	62 116,54	151 080,84							62 116,54	151 080,84

– zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	316 327,08	376 912,50							316 327,08	376 912,50
– z tytułu wynagrodzeń	753 419,63	850 892,41							753 419,63	850 892,41
– inne									0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	82 662,65	97 812,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 662,65	97 812,56
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	82 662,65	97 812,56							82 662,65	97 812,56
– inne									0,00	0,00
5. zobowiązania wobec pracowników	318 574,57	339 396,99							318 574,57	339 396,99
6. zobowiązania wobec mieszkańek	900 186,51	1 136 441,51							900 186,51	1 136 441,51
z tytułu dostaw i usług	12 720,61	11 563,56							12 720,61	11 563,56
depozytów	887 465,90	1 124 877,95							887 465,90	1 124 877,95
Razem	2 457 311,83	2 995 688,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 457 311,83	2 995 688,99

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	29 329 908,98
wynagrodzenia bezosobowe	1 049 783,33
Nagrody jubileuszowe	517 744,97
Nagrody uznaniowe	802 118,56
Odprawy pracownik samorządowy oraz odszkodowania	17 019,78
Odprawy, w tym emerytalne i rentowe	343 382,09
Ryczałty samochodowe	14 298,80
Ekwiwalent za urlop	29 426,04
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	989 934,99
Inne świadczenia pracownicze	90 411,71
Ogółem	33 184 029,25

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:	10 119,04	11 744,20	10 119,04	11 744,20
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00
				0,00
– krótkoterminowe	10 119,04	11 744,20	10 119,04	11 744,20
				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

tabela 8

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

l.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:		349 000,00
		przeciwdziałanie COVID-19: program "Zdalna Szkoła", program " Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie pandemii COVID19"	349 000,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0,00
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie ,w tym:		382 435,40
		przeciwdziałanie COVID-19: program "Zdalna Szkoła", program " Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie pandemii COVID19", zakup środków ochrony osobistej	382 435,40