

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	<b>Informacje ogólne</b>
1.1.	Nazwa jednostki <b>Powiat Gorzowski</b>
1.2.	Siedziba jednostki <b>Gorzów Wlkp.</b>
1.3.	Adres jednostki <b>ul. Pankiewicza 5-7 66-400 Gorzów Wlkp.</b>
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki wg Polskiej Klasyfikacji Działalności: <b>(PKD 2007) 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności</b>
2.	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b> 01.01.2022 – 31.12.2022
3.	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b> 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.	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
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.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 <b>tabela nr 1, tabela nr 1.1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>BRAK DANYCH</b>

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 wieczyste
	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
	<b>tabela nr 2</b>
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)
	<b>tabela nr 3</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>tabela nr 4</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <b>tabela nr 5</b>
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 – <b>tabela nr 7</b>
	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
	<b>tabela nr 6</b>
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 – <b>tabela nr 8</b> 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)

2023-04-24  
(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	3 434 429,34	0,00	11 841,00	0,00	11 841,00					3 446 270,34
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	144 159 057,58		17 460 600,11		17 460 600,11	609 466,57			609 466,57	161 010 191,12
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 961 747,45		303 719,76		303 719,76	7 589,00	175 492,74		183 081,74	4 082 385,47
1.6 Środki transportu	1 592 130,90		522 904,00		522 904,00	232 930,00			232 930,00	1 882 104,90
1.7 Inne środki trwałe	1 043 096,02		73 247,00		73 247,00		22 094,46	11 141,74	33 236,20	1 083 106,82
Razem	154 190 461,29	0,00	18 360 470,87	0,00	18 360 470,87	849 985,57	197 587,20	11 141,74	1 058 714,51	168 057 788,31

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						stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				(2 – 12)	(11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00				0,00		0,00	3 434 429,34	3 446 270,34
0,00				0,00		0,00		
39 513 904,57		5 686 039,28		5 686 039,28		45 199 943,85	104 645 153,01	115 810 247,27
2 972 242,17		241 673,98		241 673,98	189 450,14	3 024 466,01	989 505,28	1 057 919,46
1 157 257,59		216 284,62		216 284,62	56 930,00	1 316 612,21	434 873,31	565 492,69
750 464,79		149 796,79		149 796,79	22 094,46	878 167,12	292 631,23	204 939,70
44 393 869,12	0,00	6 293 794,67	0,00	6 293 794,67	268 474,60	50 419 189,19	109 796 592,17	121 084 869,46

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	390 629,96	3 138,00	6 826,49		9 964,49		13 953,65		13 953,65	386 640,80
Razem	390 629,96	3 138,00	6 826,49	0,00	9 964,49	0,00	13 953,65	0,00	13 953,65	386 640,80

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
368 486,70	3 138,00	19 034,21	1 185,00	23 357,21	13 953,65	377 890,26	22 143,26	8 750,54
368 486,70	3 138,00	19 034,21	1 185,00	23 357,21	13 953,65	377 890,26	22 143,26	8 750,54



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	38 110,00		40 000,00		78 110,00
Zwiększenia	ilość					0
	wartość					0
Zmniejszenia	ilość					0
	wartość					
Stan na koniec roku obrotowego	ilość	52	0	20	0	72,00
	wartość	38 110	0	40 000	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	3 482,08	0,00	0,00	0,00	3 482,08
Pozostałe należności	607 693,38	168 478,78	0,00	0,00	776 172,16
pożyczki	170 337,90	0,00	7 210,95	0,00	163 126,95
doposażenia stanowiska pracy	127 292,32	40 269,57	708,58	0,00	166 853,31
dotacje na działalność gospodarczą	134 648,85	78 914,68	2 121,60	0,00	211 441,93
koszty szkolenia	40 121,17	1 055,18	1 553,83	2 768,40	36 854,12
przygotowanie zawodowe	4 180,53	0,00	0,00	0,00	4 180,53
zasiłki	49 580,46	6 154,67	2 148,48	3 890,36	49 696,29
stypendia	7 578,10	791,20	1 681,30	0,00	6 688,00
badania lekarskie	1 850,35	468,97	0,00	78,50	2 240,82
Prace interwencyjne	11 181,22	4 495,94	0,00	0,00	15 677,16
Kredyty mieszkaniowe	2 494,75	0,00	0,00	0,00	2 494,75
Dofinansowanie wynagrodzeń 50+	2 877,34	0,00	0,00	2 877,34	0,00
Refundacja wynagrodzeń do 30 r/ż	24 184,12	6 809,85	0,00	0,00	30 993,97
Świadczenie w ramach Gorzowskiej Dychy	0,00	2 687,71			2 687,71
<b>Razem</b>	<b>1 187 502,57</b>	<b>310 126,55</b>	<b>15 424,74</b>	<b>9 614,60</b>	<b>1 472 589,78</b>

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	2 016 972,62	2 864 363,95	1 960 665,22	0,00	1 960 665,22	2 920 671,35
– 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:	2 016 972,62	2 864 363,95	1 960 665,22	0,00	1 960 665,22	2 920 671,35
zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	78 932,79	181 855,06	78 932,79		78 932,79	181 855,06
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	369 301,71	433 997,12	369 301,71		369 301,71	433 997,12
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 060,53	18 829,00	23 060,53		23 060,53	18 829,00
sumy obce- depozyty mieszkańek	1 470 769,91	2 209 658,04	1 470 769,91		1 470 769,91	2 209 658,04
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	74 907,68	20 024,73	18 600,28		18 600,28	76 332,13
<b>Razem</b>	<b>2 016 972,62</b>	<b>2 864 363,95</b>	<b>1 960 665,22</b>	<b>0,00</b>	<b>1 960 665,22</b>	<b>2 920 671,35</b>



– zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	411 818,02	621 743,82							411 818,02	621 743,82
– z tytułu wynagrodzeń	948 112,41	1 144 139,85							948 112,41	1 144 139,85
– inne	74 539,55	75 469,00							74 539,55	75 469,00
4. Fundusze specjalne	103 360,72	119 659,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 360,72	119 659,36
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	103 360,72	119 659,36							103 360,72	119 659,36
– inne									0,00	0,00
5. zobowiązania wobec pracowników	379 179,49	388 086,30							379 179,49	388 086,30
6. zobowiązania wobec mieszkańek	1 426 708,58	2 159 387,24							1 426 708,58	2 159 387,24
z tytułu dostaw i usług	13 492,50	22 709,50							13 492,50	22 709,50
depozytów	1 413 216,08	2 136 677,74							1 413 216,08	2 136 677,74
<b>Razem</b>	<b>5 153 592,94</b>	<b>4 706 008,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 153 592,94</b>	<b>4 706 008,39</b>

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	32 698 419,08
Dodatkowe wynagrodzenia roczne tzw. Trzynastka	500 439,01
wynagrodzenia bezosobowe	819 750,02
Nagrody jubileuszowe	552 486,89
Nagrody uznaniowe	1 024 896,00
Odprawy pracownik samorządowy oraz odszkodowania	0,00
Odprawy, w tym emerytalne i rentowe	407 068,39
Ekwiwalent za urlop	82 282,73
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 112 089,98
Inne świadczenia pracownicze	148 339,28
<b>Ogółem</b>	<b>37 345 771,38</b>

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:	16 345,06	827,41	16 345,06	827,41
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00
				0,00
– krótkoterminowe	16 345,06	827,41	16 345,06	827,41
				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:		0,00
		przeciwdziałanie COVID-19: program "Zdalna Szkoła", program " Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie pandemii COVID19"	0,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0,00
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie ,w tym:		0,00
		przeciwdziałanie COVID-19: program "Zdalna Szkoła", program " Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie pandemii COVID19", zakup środków ochrony osobistej	0,00