

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 01.01.2021 – 31.12.2021
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 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
	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
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.	Czynne rozliczenia między okresowe
	tabela nr 7

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)

2022-05-16
(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									
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	136 518 155,67	0,00	7 942 011,01	0,00	7 942 011,01	301 109,10			301 109,10	144 159 057,58
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 507 073,52	16 215,19	537 155,01		553 370,20		96 946,27	1 750,00	98 696,27	3 961 747,45
1.6 Środki transportu	1 620 130,90						28 000,00		28 000,00	1 592 130,90
1.7 Inne środki trwałe	1 023 058,02		43 750,00		43 750,00		14 806,00	8 906,00	23 712,00	1 043 096,02
Razem	146 102 847,45	16 215,19	8 522 916,02	0,00	8 539 131,21	301 109,10	139 752,27	10 656,00	451 517,37	150 756 031,95

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		-	3 434 429,34	0,00
34 159 187,92	25825,00	5 329 871,32		5 355 696,32	979,67	39 513 904,57	102 358 967,75	104 645 153,01
2 761 165,43	96312,71	114 764,03		211 076,74		2 972 242,17	745 908,09	989 505,28
1 020 162,73		165 094,86		165 094,86	28 000,00	1 157 257,59	599 968,17	434 873,31
720 717,22		35 647,57		35 647,57	5 900,00	750 464,79	302 340,80	292 631,23
38 661 233,30	122 137,71	5 645 377,78	0,00	5 767 515,49	34 879,67	44 393 869,12	107 441 614,15	106 362 162,83

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	374 874,11	1 402,90	14 352,95		15 755,85				0	390 629,96
Razem	374 874,11	1 402,90	14 352,95	0,00	15 755,85	0,00	0,00	0,00	0,00	390 629,96

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
351 554,79	12 245,85	4 686,06		16 931,91		368 486,70	23 319,32	22 143,26
351 554,79	12 245,85	4 686,06	0,00	16 931,91	0,00	368 486,70	23 319,32	22 143,26

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	78 110		2000		80 110,00
Zwiększenia	ilość					0
	wartość					0
Zmniejszenia	ilość					0
	wartość	2 000,00				2 000,00
Stan na koniec roku obrotowego	ilość	52,00	0,00	20,00	0,00	72,00
	wartość	76 110,00	0,00	2 000,00	0,00	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				3 482,08
pozostałe należności	798 603,06	48 924,24	239 833,92		607 693,38
pożyczki	174 675,57		4 337,67		170 337,90
doposażenie stanowiska pracy	128 228,91	13 673,04	14 609,63		127 292,32
dotacja na działalność gospodarczą	144 705,39	538,23	10 594,77		134 648,85
koszty szkolenia	42 815,13	141,51	1 878,56	956,91	40 121,17
przygotowanie zawodowe	4 705,53		525,00	0,00	4 180,53
zasiłki	55 138,55	33,50	2 935,69	2 655,90	49 580,46
stypendia	10 346,11		2 768,01		7 578,10
badania lekarskie	3 189,38	8,80	1 153,53	194,30	1 850,35
prace interwencyjne	10 534,85	924,06		277,69	11 181,22
kredyty mieszkaniowe	2 494,75				2 494,75
dofinansowanie wynagrodzeń 50+	2 877,34				2 877,34
refundacja wynagrodzeń do 30 rż	24 184,12				24 184,12
Razem	1 405 980,77	64 243,38	278 636,78	4 084,80	1 187 502,57

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	1 713 323,58	1 960 665,22	1 657 016,18	0,00	1 657 016,18	2 016 972,62
– 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:	1 713 323,58	1 960 665,22	1 657 016,18		1 657 016,18	2 016 972,62
zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	83 251,50	78 932,79	83 251,50		83 251,50	78 932,79
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	346 130,56	369 301,71	346 130,56		346 130,56	369 301,71
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 155,72	23 060,53	12 155,72		12 155,72	23 060,53
sumy obce- depozyty mieszkańek	1 205 633,74	1 470 769,91	1 205 633,74		1 205 633,74	1 470 769,91
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	66 152,06	18 600,28	9 844,66		9 844,66	74 907,68
Razem	1 713 323,58	1 960 665,22	1 657 016,18	0,00	1 657 016,18	2 016 972,62

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	1 422 037,93	3 244 344,15							1 422 037,93	3 244 344,15
– kredyty i pożyczki	0								0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0								0,00	0,00
– inne zobowiązania finansowe	0								0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	43 152,18	1 809 874,17							43 152,18	1 809 874,17
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	151 080,84								151 080,84	0,00

– zobowiązania wekslowe	0								0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	376 912,50	411 818,02							376 912,50	411 818,02
– z tytułu wynagrodzeń	850 892,41	948 112,41							850 892,41	948 112,41
– inne	0,00	74 539,55							0,00	74 539,55
4. Fundusze specjalne	97 812,56	103 360,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 812,56	103 360,72
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	97 812,56	103 360,72							97 812,56	103 360,72
– inne	0,00	0							0,00	0,00
5. zobowiązania wobec pracowników	339 396,99	379 179,49							339 396,99	379 179,49
6. zobowiązania wobec mieszkańek	1 136 441,51	1 426 708,58							1 136 441,51	1 426 708,58
z tytułu dostaw i usług	11 563,56	13 492,50							11 563,56	13 492,50
depozytów	1 124 877,95	1 413 216,08							1 124 877,95	1 413 216,08
Razem	2 995 688,99	5 153 592,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 995 688,99	5 153 592,94

tabela nr 6

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	28 763 610,18
2	Nagrody Jubileuszowe	373 524,93
3	Nagrody uznaniowe	1 125 730,14
4	Odprawy emerytalne i rentowe	250 737,44
5	Wynagrodzenia bezosobowe	854 563,37
6	Odprawy pracownika samorządowego oraz odszkodowania	12 529,24
7	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	988 555,94
8	Ekwiwalent za urlop	20 366,21
9	Inne świadczenia pracownicze *	88 391,25
	Ogółem	32 478 008,70
* sfinansowanie okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów, ryczałty samochodowe		

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:	11 744,20	16 345,06	11 744,20	16 345,06
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00
				0,00
– krótkoterminowe	11 744,20	16 345,06	11 744,20	16 345,06
				0,00
				0,00
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00
				0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00
				0,00

