

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Informacje ogólne
1.1.	Nazwa jednostki POWIAT GORZOWSKI
1.2.	Siedziba jednostki GORZÓW WIELKOPOLSKI
1.3.	Adres jednostki UL. PANKIEWICZA 5-7 66-400 GORZÓW WIELKOPOLSKI
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki wg Polskiej Klasyfikacji Działalności: PKD 84.11.Z - Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 – 31.12.2023
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 umarzane 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 wieczystość
	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
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

tabela nr 1

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych - cz. II pkt 1.1

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	3 446 270,34		359 580,17		359 580,17				0,00	3 805 850,51
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 446 270,34		359 580,17		359 580,17				0,00	3 805 850,51
1.2 Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej	160 984 366,12	0,00	42 664 657,60	0,00	42 664 657,60				0,00	203 649 023,72
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 364 558,54		137 145,00		137 145,00		79 640,47	5 450,00	85 090,47	4 416 613,07
1.4 Środki transportu	1 882 104,90		829 773,48		829 773,48		54 840,00	414886,74	469 726,74	2 242 151,64
1.5 Inne środki trwałe	1 371 243,05		13 923,60		13 923,60		22 692,00		22 692,00	1 362 474,65
Razem	172 048 542,95	0,00	43 645 499,68	0,00	43 645 499,68	0,00	157 172,47	420 336,74	577 509,21	211 670 263,08

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	3 446 270,34	3 805 850,51
				0,00		0,00	3 446 270,34	3 805 850,51
44 874 706,53		6 509 123,54		6 509 123,54		51 383 830,07	116 109 659,59	152 265 193,65
3 273 192,27		207 089,04		207 089,04	87 811,91	3 392 469,40	1 091 366,27	1 024 143,67
1 412 902,19		414 866,70		414 866,70	54 840,00	1 772 928,89	469 202,71	469 222,75
899 441,70		171 103,91		171 103,91	22 692,00	1 047 853,61	471 801,35	314 621,04
50 460 242,69	0,00	7 302 183,19	0,00	7 302 183,19	165 343,91	57 597 081,97	121 588 300,26	157 879 031,62

tabela nr 1.1

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych cz. II pkt 1.1

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	401 432,33	18 786,98	87 883,74		106 670,72		10 235,80		10 235,80	497 867,25
Razem	401 432,33	18 786,98	87 883,74	0,00	106 670,72	0,00	10 235,80	0,00	10 235,80	497 867,25

Umorzenie - stan na początek roku obrotowewgo	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 niermaterialnych 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
394 829,59	1 180,00	7 959,86		9 139,86	10 235,80	393 733,65	6 602,74	104 133,60
394 829,59	1 180,00	7 959,86	0,00	9 139,86	10 235,80	393 733,65	6 602,74	104 133,60

tabela nr 2

Papiery wartościowe lub prawa - cz II pkt 1.6

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	38110		40000		78 110,00
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	38110	0	40000	0	78 110,00
Uwagi:						
Gorzowski Rynek Hurtowy				20szt*2000,00 zł		40 000,00 zł
Bank Spółdzielczy w Santoku		10szt.*300,00zł				3 000,00 zł
Nowy Szpital nad Odrą		10szt.*500,00zł				5 000,00 zł
Nowy Szpital nad Odrą		31szt.810,00 zł				25 110,00 zł
Gorzowski Ośrodek Technologiczny Park Naukowo-Przemysłowy Sp. z o.o.Stanowice		1szt.-5000,00zł				5 000,00 zł

tabela nr 3

Odpisy aktualizujące wartość należności - cz. II pkt 1.7

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	776 172,16	252 116,13	9 246,48		1 019 041,81
pożyczki	163 126,95	55 376,73	3 913,92	118,03	214 471,73
doposażenie stanowiska pracy	166 853,31	5 451,95	3 005,85		169 299,41
dotacja na działalność gospodarczą	211 441,93	25 112,65	22 466,96	6 438,01	207 649,61
koszty szkolenia	36 854,12	8 337,01	1 688,49	1 603,50	41 899,14
przygotowanie zawodowe	4 180,53				4 180,53
zasiłki	49 696,29	3 099,90	16 470,91		36 325,28
stypendia	6 688,00		196,20		6 491,80
badania lekarskie	3 278,82	1 460,74	522,48		4 217,08
prace interwencyjne	15 679,16	1 419,44	3 222,81		13 875,79
kredyty mieszkaniowe	2 494,75	1 760,14			4 254,89
dofinansowanie wynagrodzeń 50+					0,00
refundacja wynagrodzeń do 30 rż	30 993,97	2 445,79		415,08	33 024,68
Świadczenie w ramach Gorzowskiej Dychy	2 687,71	850,70			3 538,41
Razem	1 473 629,78	357 431,18	60 734,10	8 574,62	1 761 752,24
Razem Fundusz Pracy	774 505,72	163 563,50	59 208,85	8 574,62	870 285,75

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					0,00	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	2 864 363,95	3 525 606,19	2 864 363,95	-	2 864 363,95	3 525 606,19
– 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:	2 864 363,95	3 525 606,19	2 864 363,95	0,00	2 864 363,95	3 525 606,19
zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	181 855,06	189 706,35	181 855,06		181 855,06	189 706,35
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	433 997,12	609 930,02	433 997,12		433 997,12	609 930,02
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 829,00	14 933,01	18 829,00		18 829,00	14 933,01
sumy obce-depozyty mieszkane	2 209 658,04	2 692 053,16	2 209 658,04		2 209 658,04	2 692 053,16
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 024,73	18 983,65	20 024,73		20 024,73	18 983,65
Razem	2 864 363,95	3 525 606,19	2 864 363,95	0,00	2 864 363,95	3 525 606,19

tabela nr 5

Zobowiązania według okresów wymagalności - cz. II pkt 1.9

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	2 484 124,45	3 496 403,88							2 484 124,45	3 496 403,88
– 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	215 633,97	709 935,50							215 633,97	709 935,50
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00
– zobowiązania wekslowe	0								0,00	0,00
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	964 826,52	1 228 734,28							964 826,52	1 228 734,28
– z tytułu wynagrodzeń	1 228 194,96	1 459 596,29							1 228 194,96	1 459 596,29
– inne	75 469,00	98 137,81							75 469,00	98 137,81
4. Fundusze specjalne	185 613,79	362 687,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 613,79	362 687,71
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	185 613,79	362 687,71							185 613,79	362 687,71
– inne	0,00	0							0,00	0,00
5.zobowiązania wobec pracowników	734 119,39	822 408,71							734 119,39	822 408,71
6. zobowiązania wobec mieszkańek	2 311 325,82	2 624 147,39							2 311 325,82	2 624 147,39
z tytułu dostaw i usług	9 730,48	24 031,53							9 730,48	24 031,53
depozytów	2 301 595,34	2 600 115,86							2 301 595,34	2 600 115,86
Razem	5 715 183,45	7 305 647,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 715 183,45	7 305 647,69

tabela nr 6

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze cz. II pkt 1.15

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	40 643 456,36
3	Nagrody Jubileuszowe	471 481,74
4	Nagrody uznaniowe	1 332 179,58
5	Odprawy emerytalne i rentowe	353 869,71
6	Wynagrodzenia bezosobowe	1 050 103,48
7	Odprawy pracownika samorządowego oraz odszkodowania	
8	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 222 647,78
9	Ekwiwalent za urlop	41 842,26
10	Inne świadczenia pracownicze *	215 994,98
	Ogółem	45 331 575,89

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia,

bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego,

sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych,

zapewnienie napojów, składki PPK, środki dezynfekcji

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:	827,41	25 925,24	827,41	25 925,24
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00
				0,00
– krótkoterminowe	827,41	25 925,24	827,41	25 925,24
Ubezpieczenie majątkowe	103,25	122,00	103,25	122,00
Prenumeraty czasopism wydawnictwa AVT-Korporacja, Forummedia, OficynaMM	724,16	604,06	724,16	604,06
Dostęp do programów Vulcan "Złoty abonament"	0,00	7 159,46	0,00	7 159,46
Energia ciepła	0,00	18 039,72	0,00	18 039,72
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