

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 01.01.2024 – 31.12.2024
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.	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 – tabela nr 7
	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 – 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)

2024-04-28
(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	przemieszczeni e		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1 Grunty	3 805 850,51		73 765,88		73 765,88				0,00	3 879 616,39
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	203 649 023,72		27 803 103,51	3535,90	27 806 639,41			259 401,90	259 401,90	231 196 261,23
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 416 613,07		18 139,98		18 139,98		30 811,52		30 811,52	4 403 941,53
1.6 Środki transportu	2 242 151,64				0,00	63 000,00			63 000,00	2 179 151,64
1.7 Inne środki trwałe	1 362 474,65		19 992,59		19 992,59		7 801,56	37 563,19	45 364,75	1 337 102,49
Razem	215 476 113,59	0,00	27 915 001,96	3 535,90	27 918 537,86	63 000,00	38 613,08	296 965,09	398 578,17	242 996 073,28

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							3 805 850,51	3 879 616,39
51 383 830,07		8 170 372,73	15 520,70	8 185 893,43		59 569 723,50	152 265 193,65	171 626 537,73
3 392 469,40		209 063,39		209 063,39	22 826,99	3 578 705,80	1 024 143,67	825 235,73
1 772 928,89		131 855,20		131 855,20	63 000,00	1 841 784,09	469 222,75	337 367,55
1 047 853,61		168 663,87		168 663,87	40 982,39	1 175 535,09	314 621,04	161 567,40
57 597 081,97	0,00	8 679 955,19	15 520,70	8 695 475,89	126 809,38	66 165 748,48	157 879 031,62	176 830 324,80

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 niematerialnych i prawne	497 867,25	20 005,98	3 838,90		23 844,88				-	521 712,13
Razem	497 867,25	20 005,98	3 838,90	0,00	23 844,88	0,00	0,00	0,00	-	521 712,13

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
393 733,65		36 273,06	3393,90	39 666,96	7 366,16	426 034,45	104 133,60	95 677,68
393 733,65	0,00	36 273,06	3 393,90	39 666,96	7 366,16	426 034,45	104 133,60	95 677,68

tabela nr 2

Papiery wartościowe lub prawa

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem
		świadcstwa udziałowe	zamienne dłużne papiery wartościowe	akcje	opcje	
1		2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość	52,00		20,00		72,00
	wartość	38 110,00		40 000,00		78 110,00
Zwiększenia	ilość					-
	wartość					-
Zmniejszenia	ilość					-
	wartość					-
Stan na koniec roku obrotowego	ilość					
	wartość					
Uwagi:						
Gorzowski Rynek Hurtowy				20szt.*2000zł		40 000,00
Bank Spółdzielczy w Santoku		10szt.*300zł				3 000,00
Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą		10szt.*500zł				5 000,00
Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą		31szt.*810 zł				25 110,00
Gorzowski Ośrodek Technologiczny Park Naukowo-Przemysłowy Sp. z o.o Stanowice		1szt.*5000zł				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	1 019 041,81	146 404,88	45 341,96		1 120 104,73
pożyczki	214 471,73	4 729,46	4 735,37	26 169,07	188 296,75
doposażenie stanowiska pracy	169 299,41	32 609,00	650,99	27 121,36	174 136,06
dotacja na działalność gospodarczą	207 649,61	14 711,34	45 751,95	15 030,74	161 578,26
koszty szkolenia	41 899,14	652,36	5 746,46	11,04	36 794,00
przygotowanie zawodowe	4 180,53				4 180,53
zasiłki	36 325,28	64,53	6 825,47		29 564,34
stypendia	6 491,80	11,60	1 074,44		5 428,96
badania lekarskie	4 217,08	119,80	22,01		4 314,87
prace interwencyjne	13 875,79	82,05	6 868,74		7 089,10
kredyty mieszkaniowe	4 254,89	247,34			4 502,23
dofinansowanie wynagrodzeń 50+					0,00
refundacja wynagrodzeń do 30 rż	33 024,68	1 370,24			34 394,92
Świadczenie w ramach Gorzowskiej Dychy	3 538,41	292,18			3 830,59
Razem	1 761 752,24	201 294,78	117 017,39	68 332,21	1 777 697,42
Razem Fundusz Pracy	870 285,75	62 588,57	78 996,37	68 332,21	785 545,74

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	3 525 606,19	3 036 124,90	2 843 026,28	-	2 843 026,28	3 036 124,90
– 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:						
zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	189 706,35	89 876,29	81 739,05		81 739,05	89 876,29
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	609 930,02	436 674,88	399 933,02		399 933,02	436 674,88
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 933,01	11 728,16	14 933,01		14 933,01	11 728,16
sumy obce- depozyty mieszkańek	2 692 053,16	2 491 477,11	2 330 719,34		2 330 719,34	2 491 477,11
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18 983,65	6 368,46	15 701,86		15 701,86	6 368,46
Razem	3 525 606,19	3 036 124,90	2 843 026,28	0,00	2 843 026,28	3 036 124,90

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)										
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	3 496 403,88	3 413 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 496 403,88	3 413 840,00
– 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	709 935,50	309 306,50							709 935,50	309 306,50

– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00
– zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 228 734,28	1 349 625,89							1 228 734,28	1 349 625,89
– z tytułu wynagrodzeń	1 459 596,29	1 632 393,46							1 459 596,29	1 632 393,46
– inne	98 137,81	122 514,15							98 137,81	122 514,15
4. Fundusze specjalne	362 687,71	501 436,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362 687,71	501 436,25
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	362 687,71	501 436,25							362 687,71	501 436,25
– inne									0,00	0,00
5.zobowiązania wobec pracowników	822 408,71	773 168,11							822 408,71	773 168,11
6. zobowiązania wobec mieszkanek	2 624 147,39	2 503 205,27							2 624 147,39	2 503 205,27
z tytułu dostaw i usług	24 031,53	11 728,16							24 031,53	11 728,16
depozytów	2 600 115,86	2 491 477,11							2 600 115,86	2 491 477,11
Razem	7 305 647,69	7 191 649,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 305 647,69	7 191 649,63

Tabela 6

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze :

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	45 648 676,03
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	651 592,13
3	Nagrody Jubileuszowe	583 528,76
4	Nagrody uznaniowe	1 347 874,35
5	Odprawy emerytalne i rentowe	548 051,42
6	Wynagrodzenia bezosobowe	1 002 781,36
7	Odprawy pracownika samorządowego oraz odszkodowania	
8	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 638 507,33
9	Ekwiwalent za urlop	67 839,01
10	Inne świadczenia pracownicze *	197 876,96
	Ogółem	51 686 727,35

* sfinansowanie okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów, ryczałty samochodowe, badania lekarskie, PPK, środki dezynfekcji

Tabela 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:	25 925,24	13 341,50	25 925,24	13 341,50
– długoterminowe				
– krótkoterminowe	25 925,24	13 341,50	25 925,24	13 341,50
Ubezpieczenie majątkowe	122,00		122,00	0,00
Prenumeraty czasopism wydawnictwa AVT-Korporacja, Forummedia, OficynaMM	604,06		604,06	0,00
Dostęp do programów Vulcan "Złoty abonament"	7 159,46	11 385,00	7 159,46	11 385,00
Energia ciepła	18 039,72		18 039,72	0,00
dostęp Portal oświatowy, Plener, antywirus		1 956,50		1 956,50
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:				
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				

tabela 8

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

I.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
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0,00
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie ,w tym:		137 026,91
		odszkodowanie za uszkodzony sprzęt wskutek przepięcia podczas burzy	17 958,00
		wydatki na potrzeby akcji przeciwpowodziowej w m. Kostrzyn nad Odrą	108 101,00
		wydatki związane z wystąpieniem ognisko ptasiej grypy w powiecie	8 999,91
		wydatki związane ze zwalczaniem zgnilca amerykańskiego pszczoł w powiecie	1 968,00

