

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIAT PYRZYCKI
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Lipiańska 4
1.3	adres jednostki
	74-200 Pyrzyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zadania z zakresu administracji publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Sprawozdanie finansowe <u>łączne</u> utworzone na podstawie danych od 13 jednostek samorządu terytorialnego tj.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Starostwo Powiatowe w Pyrzycach 2) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pyrzycach 3) Powiatowy Urząd Pracy w Pyrzycach 4) Centrum Placówek Opiekuńczo- Wychowawczych w Pyrzycach 5) Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pyrzycach 6) Dom Pomocy Społecznej w Żabowie 7) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pyrzycach 8) Zespół Szkół nr 2 CKU w Pyrzycach 9) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pyrzycach 10) Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pyrzycach 11) Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Pyrzycach 12) Powiatowy Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Pyrzycach 13) Zespół Szkół nr 1 w Pyrzycach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł - 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – nie przekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale powyżej 500 zł, do 10.000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. – składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł, finansowane ze środków na inwestycje, umarzone są z wyjątkiem gruntów według aktualnego planu amortyzacji. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji bezpośrednio w dniu zakupu materiałów.
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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
	Zgodnie z załącznikiem nr 2 wartość środków trwałych wynosi ogółem 94.902.360,34 zł. Podział na poszczególne grupy środków trwałych przedstawia załącznik. Wartości niematerialne i prawne wynoszą ogółem 246.101,30 zł.

	<p>Zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych wynika z zakupu licencji na oprogramowania z czego na kwotę 291.401,77 zł zakupiony został program do Systemu GEO -INFO z związku z projektem Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego .</p> <p>Zwiększenie wartości gruntów (grupa 0) o 254.926,70 zł. w Starostwie Powiatowym w roku 2022 wynika z zakupu oraz przejęcia od gmin gruntów pod drogami powiatowymi.</p> <p>Zwiększenie wartości budynków (grupa 1) na kwotę 3.412.978,09 zł wynika z inwestycji poniesionych na modernizację budynków: Zespołu Szkół nr 2 CKU w Pyrzycach i Powiatowym Urzędzie Pracy w Pyrzycach oraz ogrodzenia w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Pyrzycach.</p> <p>Zwiększenie wartości dróg na kwotę 1.616.639,32 zł w 2022 roku wynika z</p> <ul style="list-style-type: none"> - przyjęcia od gmin i wojewody dróg powiatowych na kwotę 810.775,70 zł oraz inwestycji drogowych dotyczących przebudowy ulicy Poznańskiej w Pyrzycach na kwotę 805.863,62 zł. <p>Zwiększenie wartości środków trwałych w pozostałych grupach dotyczy zakupu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - serwerów i wyposażenia do Systemu GEO-INFO w Starostwie Powiatowym na kwotę 168.136,00 zł, - siłowni dla Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pyrzycach na kwotę 44.804,00 zł., - serwera dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pyrzycach na kwotę 12.900,00 zł <p>zakupu schodolazu dla Domu Pomocy Społecznej w Żabowie na kwotę 15.000,00 zł</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Zgodnie z załącznikiem nr 3 wartość gruntów użytkowanych wieczyście wynosi 13.776,77 zł, są to grunty użytkowane przez Centrum Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Pyrzycach.
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
	Zgodnie z załącznikiem nr 3 wartość środków trwałych (nieumarzanych i nieamortyzowanych) będących w użyczeniu wynosi ogółem : 4.271.528,18 zł, z tego Komenda Powiatowa w Pyrzycach posiada w użyczeniu od Komendy Wojewódzkiej: 3 samochody ratowniczo-gaśnicze, 1 samochód specjalny ratownictwa technicznego, samochód kwatermistrzowski, łódź aluminiową z przyczepą oraz inne urządzenia techniczne . Łączna wartość środków będących w użyczeniu wynosi 4.171.976,18 zł. Dom Pomocy Społecznej w Żabowie posiada w użyczeniu od Powiatu Pyrzyckiego samochód Volkswagen Transporter o wartości 99.552,00 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)

	Według informacji zawartych w załączniku nr 4 wartość należności od których dokonano odpisów aktualizujących wynosi ogółem 222.413,05 zł. z tego 182.761,01 zł, to należności wraz z odsetkami dochodzone na drodze sądowej, dotyczące wypłat z Funduszu Pracy dla osób bezrobotnych wykazane przez Powiatowy Urząd Pracy w Pyrzycach. Pozostałe należności w kwocie 21.406,36 zł, dotyczą należności budżetowych od kontrahentów ZS nr 2 w Pyrzycach oraz kary i należności kontrahentów Powiatowego Inspektoratu Budowlanego w Pyrzycach o wartości 18.245,68 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Zgodnie z załącznikiem nr 5 powiat posiada: <u>zobowiązania długoterminowe</u> o wartości 10.240.000,00 zł z tytułu wyemitowanych obligacji. Ostateczna spłata zobowiązań z tego tytułu zaplanowana jest na 2026 r. <u>Zobowiązania krótkoterminowe</u> wynoszą łącznie 5.200.058,10 zł. są to zobowiązania niewymagalne, a ich zapłata nastąpi w następnym roku. Pozycja : Sumy obce - załącznika zawiera kwotę łączną 973.701,13 zł, z czego 734.574,91 zł. dotyczy środków Domu Pomocy Społecznej w Żabowie, które stanowią zabezpieczenie dla osób przebywających w DPS na podstawie zawartych porozumień. Kwota 239.126,22 zł, to kwota depozytu, która stanowi zabezpieczenie na wykonanie umów w Starostwie Powiatowym w Pyrzycach.
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
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną 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
	Zgodnie z umową poręczenia z dnia 22.11.2007 r. Powiat udzielił dla Szpitala Powiatowego w Pyrzycach poręczenia na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętego kredytu. Wartość nominalna udzielonego poręczenia na dzień 31.12.2022 r. wynosi 2.076.626,00 zł.
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
	Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 15.794,92 zł. i dotyczą zapłaty za polisy ubezpieczeniowe osób i składników majątku. - informacje w załącznika nr 6.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń oraz świadczeń pracowniczych wynosi : 35.561.669,30 zł.- informacje w załącznika nr 7.
1.16.	inne informacje
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Zgodnie z załącznikiem nr 8 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów wynosi 0,00 zł.
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
	Zgodnie z załącznikiem nr 9 Wartość środków trwałych w budowie (Inwestycje) wynoszą 10.279.562,63 z tego inwestycje niezakończone 7.049.097,32 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Zgodnie z załącznikiem nr 10 - kwota przychodów wynosi 24.306,80 zł. są to darowizny rzeczowe otrzymane przez Dom Pomocy Społecznej w Żabowie.
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Wartość środków zgromadzonych na rachunku VAT powiatu wynosi 4.814,16 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wartość aktywów i pasywów dotycząca Funduszu Pracy wynosi 958.796,43 zł.

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
		metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
		według ceny nabycia	
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	X
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	X
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	X
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	X

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	545 306,84	-	303 384,67	-	303 384,67	-	-	-	-	-	848 691,51	529 982,81	72 607,40	-	602 590,21	15 324,03	246 101,30
2	Środki trwałe:	124 923 709,72	53 841,93	2 722 477,16	3 304 596,02	6 080 915,11	-	-	-	611 091,56	-	130 297 605,61	30 913 490,18	4 627 210,13	145 455,04	35 395 245,27	94 010 219,54	94 902 360,34
Grupa 0	Grunty	11 858 865,47	-	254 926,70	-	254 926,70	-	-	-	-	-	12 113 792,17	-	-	-	-	11 858 865,47	12 113 792,17
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	22 036 033,68	53 841,93	79 461,14	3 291 696,02	3 424 999,09	-	-	12 021,00	-	12 021,00	25 449 011,77	9 575 111,14	555 583,33	12 021,00	10 118 673,47	12 460 922,54	15 330 338,30
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	83 950 276,01	-	2 158 759,32	-	2 158 759,32	-	-	-	560 115,56	560 115,56	85 548 919,77	15 050 474,06	3 765 783,22	32 263,38	18 783 993,90	68 899 801,95	66 764 925,87
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	46 029,18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 029,18	46 029,18	-	-	46 029,18	-	-
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 816 770,43	-	190 168,00	12 900,00	203 068,00	-	-	83 906,66	24 976,00	108 882,66	1 910 955,77	1 612 470,09	126 538,90	75 170,66	1 663 838,33	204 300,34	247 117,44
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	551 369,45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	551 369,45	508 519,48	11 219,37	-	519 738,85	42 849,97	31 630,60
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 117 371,17	-	15 000,00	-	15 000,00	-	-	-	26 000,00	26 000,00	1 106 371,17	948 910,24	50 823,86	26 000,00	973 734,10	168 460,93	132 637,07
Grupa 7	Środki transportu	2 458 870,42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 458 870,42	2 146 879,59	97 754,60	-	2 244 634,19	311 990,83	214 236,23
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 088 123,91	-	24 162,00	-	24 162,00	-	-	-	-	-	1 112 285,91	1 025 096,40	19 506,85	-	1 044 603,25	63 027,51	67 682,66
Grupa 9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Pyrzyckiego

Załącznik nr 3**Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej****Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane ***

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	13 776,77	-	-	13 776,77
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	-	-	-	-
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	31 421,15	-	-	31 421,15
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	535 160,33	-	-	535 160,33
8	Grupa 7 Środki transportu	7 145 473,60	-	3 594 060,00	3 551 413,60
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	153 533,10	-	-	153 533,10
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	-	-	-	-

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Załącznik nr 4**Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej****Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		219 169,33	5 495,48	2 251,76	222 413,05
1	Należności budżetowe	21 102,37	1 809,71	2 251,76	20 660,32
-	należność główna	20 203,39	-	1 707,87	18 495,52
-	odsetki	898,98	1 809,71	543,89	2 164,80
2	dochodzone na drodze sądowej	179 075,24	3 685,77	-	182 761,01
-	należność główna	98 466,49	-	-	98 466,49
-	odsetki	80 608,75	3 685,77	-	84 294,52
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	18 991,72	-	-	18 991,72
	należność główna	17 186,77	-	-	17 186,77
	odsetki	1 804,95	-	-	1 804,95
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	-	-	-	-

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Załącznik nr 5**Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej****Zobowiązania według okresów wymagalności**

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe (kredyty i obligacje)	10 240 000,00	-	10 240 000,00	-	10 240 000,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	527 564,37	513 494,72	-	-	513 494,72
3	Zobowiązania wobec budżetów	128 291,59	118 786,50	-	-	118 786,50
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	968 187,89	1 079 918,46	-	-	1 079 918,46
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 897 332,38	2 190 556,31	-	-	2 190 556,31
6	Pozostałe zobowiązania	289 033,49	321 306,52	-	-	321 306,52
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	815 209,04	973 701,13	-	-	973 701,13
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	14 006,93	2 294,46	-	-	2 294,46
Razem:		14 879 625,69	5 200 058,10	10 240 000,00	-	15 440 058,10

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Załącznik nr 6**Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej****Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	3 664,25	15 794,92
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	-	-
	- opłacone z góry czynsze	-	-
	- prenumeraty	-	-
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	1 082,50	10 287,00
	- inne	2 581,75	5 507,92
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	-	-
	- ujemna wartość firmy	-	-
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	-	-
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)	-	-
	- inne	-	-

Załącznik nr 7**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej****Wyplacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		35 561 669,30
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	27 089 151,75
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	4 196 142,45
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 905 125,71
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	2 371 249,39

Załącznik nr 8**Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej****Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1		Nie dotyczy			
2					
3					
4					

Załącznik nr 9**Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej****Środki trwałe w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	7 078 413,61
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

* obroty WN konta 080

Załącznik nr 10**Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej****Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	85 123,22	24 306,80
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	-	-
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	-	-
	otrzymane darowizny rzeczowe	69 123,22	24 306,80
	odszkodowanie	-	-
	grzywna	16 000,00	-
2	Koszty	-	-
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	-	-
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	-	-