

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwa jednostki Powiat Proszowicki
1.2	siedziba jednostki Proszowice
1.3	adres jednostki ul. 3 Maja 72, 32 – 100 Proszowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Jednostka samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie zawiera łączne dane jednostek organizacyjnych Powiatu Proszowickiego <ul style="list-style-type: none"> 1. Zespół Szkół w Piotrkowicach Małych 2. Zespół Szkół w Proszowicach 3. Zarząd Dróg Powiatowych z/s Jakubowice 4. Dom Pomocy Społecznej w Łyszkowicach 5. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna 6. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie 7. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej 8. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego 9. Powiatowy Urząd Pracy 10. Starostwo Powiatowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe do wartości 10 000 zł. umarza się jednorazowo, natomiast powyżej kwoty 10 000 zł. amortyzuje się zgodnie ze stawkami amortyzacji - wartości niematerialne i prawne do wartości 10 000 zł. umarza się jednorazowo, natomiast powyżej kwoty 10 000 zł. amortyzuje się zgodnie ze stawkami amortyzacji - stawki umorzeniowo – amortyzacyjne środków trwałych nalicza się stosując stawki z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych a dla poszczególnych tytułów podstawowych wartości niematerialnych i prawnych stawki amortyzacyjne określa Zarząd Powiatu - materiały – prowadzi się gospodarkę magazynową i ewidencjonuje zapasy materiałów na koncie 310. Konto 310 może wykazywać saldo Wn, które wyraża stan zapasów materiałów w cenach zakupu lub nabycia lub - koszty – ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie <p>Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości,

	<p>2) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</p> <p>3) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej,</p> <p>4) udziały w jednostkach podporządkowanych wg zasad jak w pkt. 3), z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,</p> <p>5) inwestycje krótkoterminowe – wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie o tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wg w inny sposób określonej wartości godziwej,</p> <p>6) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,</p> <p>7) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,</p> <p>8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej,</p> <p>9) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,</p> <p>10) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
	Wartość przychodów z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami wynosi 0.
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
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	1 690 581,50 zł.
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	276 692,00 zł.
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
	115 706,98 zł.
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-

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 2
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach , wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 3
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń
	-
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
	15 472 075,26 zł. – poręczenie udzielone SP ZOZ w Proszowicach
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	-
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- odprawy emerytalne/rentowe – 64 562 zł. - nagrody jubileuszowe – 439 261,60 zł. - ekwiwalent za urlop z ZUS – 31 603,19 zł. - odprawy w związku ze zwolnieniem ze służby – 134 200,20 zł.
1.16	inne informacje
	-
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-

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
	Środki trwałe w budowie - 417 897,50 zł.
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Odszkodowanie zgodnie z umową ubezpieczenia na kwotę 533,55 zł.
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
	-
2.5	Inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy
	Zatrudnienie pracowników na 31.12.2022r. Etaty – 364,61 Osoby – 383 W 2022r. wystąpiły wzajemne rozliczenia pomiędzy jednostkami na kwotę 293 868 zł.

ZMIANY STANU WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji

Tabela Nr 1

GRUPA KŚT	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa środków trwałych oraz WNiP wg stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa wg stanu na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja wartości	Nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0	Grunty	9 721 266,93	-	-	292 668	292 668,00	-	-	292 668	292 668,00	9 721 266,93
1	Budynki i lokale oraz ...	14 963 948,81	914 341,52	82 500,00	-	996 841,52	-	-	-	-	15 960 790,33
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	96 803 516,96	-	1 629 863,67	-	1 629 863,67	-	-	-	-	98 433 380,63
	Razem grupy 1-2	111 767 465,77	914 341,52	1 712 363,67	-	2 626 705,19	-	-	-	-	114 394 170,96
3	Kotły i maszyny energetyczne	838 653,29	-	63 036,00	-	63 036,00	-	-	-	-	901 689,29
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 047 732,67	-	78 035,00	-	78 035,00	-	92 033,69	-	92 033,69	2 033 733,98
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	927 730,53	-	-	-	-	-	18 839,76	-	18 839,76	908 890,77
6	Urządzenia techniczne	613 728,46	-	36 455,00	-	36 455,00	-	27 138,00	-	27 138,00	623 045,46
	Razem grupy 3-6	4 427 844,95	-	177 526,00	-	177 526,00	-	138 011,45	-	138 011,45	4 467 359,50
7	Środki transportu	2 509 070,50	-	-	-	-	-	-	-	-	2 509 070,50
8	Inne środki trwałe	233 291,79	-	-	-	-	-	-	-	-	233 291,79
9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem grupy 8-9	233 291,79	-	-	-	-	-	-	-	-	233 291,79
	Razem środki trwałe	128 658 939,94	914 341,52	1 889 889,67	292 668,00	3 096 899,19	-	138 011,45	292 668,00	430 679,45	131 325 159,68
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	6 485 658,36	-	-	-	-	-	-	-	-	6 485 658,36
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	283 343,13	-	5 873,59	-	5 873,59	-	-	-	-	289 216,72
	Razem WNiP	6 769 001,49	-	5 873,59	-	5 873,59	-	-	-	-	6 774 875,08

GRUPA KŚT	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie środków trwałych oraz WNiP wg stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie środków trwałych oraz WNiP na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość (netto) środków trwałych oraz WNiP	
			aktualizacja	amortyzacja za roku obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
			14	15	16				17	18
0	Grunty	-	-	-	-	-	-	9 721 266,93	9 721 266,93	
1	Budynki i lokale oraz ...	7 960 078,03	-	325 109,91	-	325 109,91	-	8 285 187,94	7 003 870,78	7 675 602,39
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 743 955,17	-	4 238 269,15	-	4 238 269,15	-	38 982 224,32	62 059 561,79	59 451 156,31
	Razem grupy 1-2	42 704 033,20	-	4 563 379,06	-	4 563 379,06	-	47 267 412,26	69 063 432,57	67 126 758,70
3	Kotły i maszyny energetyczne	647 922,33	-	22 098,36	-	22 098,36	-	670 020,69	190 730,96	231 668,60
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 351 328,99	-	351 082,56	-	351 082,56	92 033,69	1 610 377,86	696 403,69	433 356,12
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	909 025,80	-	14 213,89	-	14 213,89	18 839,76	904 399,93	18 704,73	4 490,84
6	Urządzenia techniczne	312 186,96	-	42 454,46	-	42 454,46	26 138,20	328 503,22	301 541,50	262 862,73
	Razem grupy 3-6	3 220 464,08	-	429 849,27	-	429 849,27	137 011,65	3 513 301,70	1 207 380,87	954 057,80
7	Środki transportu	1 969 022,89	-	117 551,66	-	117 551,66	-	2 086 574,55	540 047,61	422 495,95
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	170 742,48	-	24 575,52	-	24 575,52	-	195 318,00	62 549,31	37 973,79
9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem grupy 8-9	170 742,48	-	24 575,52	-	24 575,52	-	195 318,00	62 549,31	37 973,79
	Razem środki trwałe	48 064 262,65	-	5 135 355,51	-	5 135 355,51	137 011,65	53 062 606,51	80 594 677,29	78 262 553,17
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	227 504,95	-	1 218 692,37	-	1 218 692,37	-	1 446 197,32	6 258 153,41	5 039 461,04
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	283 343,13	-	5 110,99	762,60	5 873,59	-	289 216,72	-	-

	Razem wartości niematerialne i prawne	510 848,08	-	1 223 803,36	762,60	1 224 565,96	-	1 735 414,04	6 258 153,41	5 039 461,04
--	--	-------------------	----------	---------------------	---------------	---------------------	----------	---------------------	---------------------	---------------------

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Tabela Nr 2

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności od instytucji niekomercyjnych działających na rzecz gospodarstw domowych	31 926,60	-	-	-	-	31 926,60
2	Należności od instytucji niekomercyjnych działających na rzecz gospodarstw domowych	38 026,50	-	-	-	-	38 026,50
3	Odsetki od usług	10 153,54	2 691,36	639,19	2 116,86	2 756,05	10 088,85
5	Należności od gospodarstw domowych	-	-	-	-	-	-
6	Pożyczki udzielone przez JST (zagrożone)	-	-	-	-	-	-
	Razem	80 106,64	2 691,36	639,19	2 116,86	2 756,05	80 041,95

STAN REZERW

Tabela Nr 3

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaje rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-
2							
3							
	Razem	-	-	-		-	-