

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 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie zawiera łączne dane jednostek organizacyjnych Powiatu Proszowickiego 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)
	- 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 Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco: 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,

	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, 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, 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, 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, 6) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, 7) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, 8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej, 9) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, 10) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.
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 wieczystość
	402 877zł.
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
	114 722,98 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
	13 741 835,50 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 – 149 983,88 zł. - nagrody jubileuszowe – 474 142,31 zł. - ekwiwalent za urlop z ZUS – 25 616,64 zł. - odprawy w związku ze zwolnieniem ze służby – 228 191,80 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 - 145 638,70 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
	Wydatki poniesione na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa 7 908 075,79 zł.
	Zatrudnienie pracowników na 31.12.2023r. Etaty – 367,13 Osoby – 386 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

G R U P A K Ś T	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 początkowe j (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejsze nie wartości początkow ej (8+9+10)	Wartość początkowa wg stanu na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja wartości	Nabycie	przemies zczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0	Grunty	9 721 266,93	126 185,00	391 677,00	-	517 862,00	-	-	-	-	10 239 128,93
1	Budynki i lokale oraz ...	15 960 790,33	1 814 608,33	-	-	1 814 608,33	-	131 848,87	-	131 848,87	17 643 549,79
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98 433 380,63	-	6 001 353,01	-	6 001 353,01	-	-	-	-	104 434 733,64
	Razem grupy 1-2	114 394 170,96	1 814 608,33	6 001 353,01	-	7 815 961,34	-	131 848,87	-	131 848,87	122 078 283,43
3	Kotły i maszyny energetyczne	901 689,29	-	75 370,00	-	75 370,00	-	-	-	-	977 059,29
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 033 733,98	-	55 896,20	-	55 896,20	-	15 972,76	-	15 972,76	2 073 657,42
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	908 890,77	-	1 112 250,50	-	1 112 250,50	40 626,00	-	-	40 626,00	1 980 515,27
6	Urządzenia techniczne	623 045,46	-	132 885,00	-	132 885,00	-	-	-	-	755 930,46
	Razem grupy 3-6	4 467 359,50	-	1 376 401,70	-	1 376 401,70	40 626,00	15 972,76	-	56 598,76	5 787 162,44
7	Środki transportu	2 509 070,50	-	408 396,00	-	408 396,00	-	11 297,20	-	11 297,20	2 906 169,30
8	Inne środki trwałe	233 291,79	-	47 653,47	-	47 653,47	-	4 999,99	-	4 999,99	275 945,27
9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem grupy 8-9	233 291,79	-	47 653,47	-	47 653,47	-	4 999,99	-	4 999,99	275 945,27
	Razem środki trwałe	131 325 159,68	1940793,33	8 225 481,18	-	10166274,51	40 626,00	164 118,82	-	204 744,82	141 286 689,37
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	6 485 658,36	-	8 985,15	-	8 985,15	-	-	-	-	6 494 643,51
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	289 216,72	-	3 649,98	-	3 649,98	-	-	-	-	292 866,70
	Razem WNiP	6 774 875,08	-	12 635,13	-	12 635,13	-	-	-	-	6 787 510,21

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
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
0	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	9 721 266,93	10 239 128,93
1	Budynki i lokale oraz ...	8 285 187,94	-	327 192,88	-	327 192,88	131 848,87	8 480 531,95	7 675 602,39	9 163 017,84
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 982 224,32	-	4 308 924,33	-	4 308 924,33	-	43 291 148,65	59 451 156,31	61 143 584,99
	Razem grupy 1-2	47 267 412,26	-	4 636 117,21	-	4 636 117,21	131 848,87	51 771 680,60	67 126 758,70	70 306 602,83
3	Kotły i maszyny energetyczne	670 020,69	-	27 893,90	-	27 893,90	-	697 914,59	231 668,60	279 144,70
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 610 377,86	-	236 431,59	-	236 431,59	15 972,76	1 830 836,69	433 356,12	242 820,73
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	904 399,93	-	13 723,46	-	13 723,46	40 626,00	877 497,39	4 490,84	1 103 017,88
6	Urządzenia techniczne	328 503,22	-	46 225,08	-	46 225,08	-	374 728,30	262 862,73	381 202,16
	Razem grupy 3-6	3 513 301,70	-	324 274,03	-	324 274,03	56 598,76	3 780 976,97	954 057,80	2 006 185,47
7	Środki transportu	2 086 574,55	-	107 251,68	40 626,00	147 877,68	11 297,20	2 223 155,03	422 495,95	683 014,27
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	195 318,00	-	19 886,04	-	19 886,04	4 999,99	210 204,05	37 973,79	65 741,22
9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem grupy 8-9	195 318,00	-	19 886,04	-	19 886,04	4 999,99	210 204,05	37 973,79	65 741,22
	Razem środki trwałe	53 062 606,51	-	5 087 528,96	40 626,00	5 128 154,96	204 744,82	57 986 016,65	78 262 553,17	83 300 672,72
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 446 197,32	-	1 208 355,91	-	1 208 355,91	-	2 654 553,23	5 039 461,04	3 840 090,28
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	289 216,72	-	3 649,98	-	3 649,98	-	292 866,70	-	-

	Razem wartości niematerialne i prawne	1 735 414,04	-	1 212 005,89	-	1 212 005,89	-	2 947 419,93	5 039 461,04	3 840 090,28
--	--	--------------	---	--------------	---	--------------	---	--------------	--------------	--------------

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	-	-	-		-	-