

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 01.01.2024r. do 31.12.2024r.
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
	6 781 122,26 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 wieczystie
	402 877 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
	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
	12 725 995,28 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 – 397 793,30 zł. - nagrody jubileuszowe – 858 658,54 zł. - ekwiwalent za urlop z ZUS – 107 058,34 zł. - odprawy w związku ze zwolnieniem ze służby – 109 858,20 zł. - odprawy z tytułu zakończenia kadencji – 87 262,50 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 - 4 036 476,56 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 3 340,61 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 6 088 378,77 zł.
	Zatrudnienie pracowników na 31.12.2024r. Etaty – 374,36 Osoby – 393

**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 początko wej (8+9+10)	Wartość początkowa wg stanu na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacj a wartości	Nabycie	przemies zczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0	Grunty	10 239 128,93	-	-	-	-	-	-	-	-	10 239 128,93
1	Budynki i lokale oraz ...	17 643 549,79	7 123 082,69	3 266 186,85	-	10 389 269,54	-	-	-	-	28 032 819,33
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 434 733,64	60 318 648,09	2 257 133,51	-	62 575 781,60	-	-	-	-	167 010 515,24
	Razem grupy 1-2	122 078 283,43	67 441 730,78	5 523 320,36	-	72 965 051,14	-	-	-	-	195 043 334,57
3	Kotły i maszyny energetyczne	977 059,29	-	-	-	-	-	257 751,16	-	257 751,16	719 308,13
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 073 657,42	-	182 243,53	-	182 243,53	-	-	-	-	2 255 900,95
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 980 515,27	-	688 723,52	-	688 723,52	-	-	-	-	2 669 238,79
6	Urządzenia techniczne	755 930,46	-	1 926,18	-	1 926,18	-	-	-	-	757 856,64
	Razem grupy 3-6	5 787 162,44	-	872 893,23	-	872 893,23	-	257 751,16	-	257 751,16	6 402 304,51
7	Środki transportu	2 906 169,30	-	194 480,00	-	194 480,00	-	649 490,00	-	649 490,00	2 451 159,30
8	Inne środki trwałe	275 945,27	-	33 456,00	-	33 456,00	-	6 356,42	-	6 356,42	303 044,85
9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem grupy 8-9	275 945,27	-	33 456,00	-	33 456,00	-	6 356,42	-	6 356,42	303 044,85
	Razem środki trwałe	141 286 689,37	67 441 730,78	6 624 149,59	-	74 065 880,37	-	913 597,58	-	913 597,58	214 438 972,16
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	6 494 643,51	-	3 292,79	-	3 292,79	-	-	-	-	6 497 936,30
	Pozostałe wartości niemater. i prawne	292 866,70	-	12 339,00	-	12 339,00	-	44 010,79	-	44 010,79	261 194,91
	Razem WNiP	6 787 510,21	-	15 631,79	-	15 631,79	-	44 010,79	-	44 010,79	6 759 131,21

G R U P A K Ś T	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)	Zmniejszenia 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	-	-	-	-	-	-	-	10 239 128,93	10 239 128,93
1	Budynki i lokale oraz ...	8 480 531,95	-	385 643,11	-	385 643,11	-	8 866 175,06	9 163 017,84	19 166 644,27
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 291 148,65	-	5 450 816,26	7 629,50	5 458 445,76	-	48 749 594,41	61 143 584,99	118 260 920,83
	Razem grupy 1-2	51 771 680,60	-	5 836 459,37	7 629,50	5 844 088,87	-	57 615 769,47	70 306 602,83	137 427 565,10
3	Kotły i maszyny energetyczne	697 914,59	-	28 775,05	-	28 775,05	257 751,16	468 938,48	279 144,70	250 369,65
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 830 836,69	-	134 301,08	-	134 301,08	-	1 965 137,77	242 820,73	290 763,18
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	877 497,39	-	165 939,69	-	165 939,69	-	1 043 437,08	1 103 017,88	1 625 801,71
6	Urządzenia techniczne	374 728,30	-	55 567,21	-	55 567,21	-	430 295,51	381 202,16	327 561,13
	Razem grupy 3-6	3 780 976,97	-	384 583,03	-	384 583,03	257 751,16	3 907 808,84	2 006 185,47	2 494 495,67
7	Środki transportu	2 223 155,03	-	169 126,61	-	169 126,61	649 490,00	1 742 791,64	683 014,27	708 367,66
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	210 204,05	-	21 870,67	-	21 870,67	6 356,42	225 718,30	65 741,22	77 326,55
9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem grupy 8-9	210 204,05	-	21 870,67	-	21 870,67	6 356,42	225 718,30	65 741,22	77 326,55
	Razem środki trwałe	57 986 016,65	-	6 412 039,68	7 629,50	6 419 669,18	913 597,58	63 492 088,25	83 300 672,72	150 946 883,91
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	2 654 553,23	-	1 199 384,49	497,62	1 199 882,11	-	3 854 435,34	3 840 090,28	2 643 500,96
	Pozostałe wartości niemater. i prawne	292 866,70	-	12 339,00	-	12 339,00	44 010,79	261 194,91	-	-
	Razem wartości niemater. i prawne	2 947 419,93	-	1 211 723,49	497,62	1 212 221,11	44 010,79	4 115 630,25	3 840 090,28	2 643 500,96

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	10 088,85	8 480,88	4,97	-	4,97	18 570,73
5	Należności od gospodarstw domowych	-	-	-	-	-	-
6	Pożyczki udzielone przez JST (zagrożone)	-	-	-	-	-	-
	Razem	80 041,95	8 480,88	4,97	-	4,97	88 522,83

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	-	-	-		-	-