

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Powiat Gryfiński

1.2 siedzibę jednostki

Gryfino

1.3 adres jednostki

ul. Sprzymierzonych 4, 74-100 Gryfino

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Do zakresu działania powiatu należy wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym. Powiat wykonuje także zadania z zakresu administracji rządowej, jeżeli ustawy określają te sprawy jako należące do zakresu działania powiatu. Do zadań publicznych powiatu należy również zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży. Ustawy mogą nakładać na powiat obowiązek wykonywania zadań z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ze sprawozdań finansowych następujących jednostek:

1. Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Chojnie,
2. Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Gryfinie,
3. I Liceum Ogólnokształcące im. Aleksandra Omieczynskiego w Gryfinie,
4. Zespół Szkół Specjalnych w Nowym Czarnowie,
5. Specjalny Ośrodek Szkolno–Wychowawczy w Chojnie,
6. Poradnia Psychologiczno–Pedagogiczna w Gryfinie,
7. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gryfinie,
8. Centrum Placówek Opiekuńczo–Wychowawczych w Chojnie,
9. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 4 w Trzcińsku-Zdroju,
10. Dom Pomocy Społecznej w Nowym Czarnowie,

11. Powiatowy Urząd Pracy w Gryfinie,
12. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Gryfinie,
13. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Gryfinie,
14. Starostwo Powiatowe w Gryfinie,
15. Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Gryfinie.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami z rozporządzenia z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1) Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł dokonuje się przy zastosowaniu rocznych stawek amortyzacyjnych wynikających z następujących okresów amortyzacji:

- 24 miesiące - od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich;
- 24 miesiące - od licencji na wyświetlanie filmów oraz emisję programów radiowych i telewizyjnych (jeżeli wynikający z umowy okres używania praw majątkowych jest krótszy od podanego okresu, to do odpisów przyjmuje się okres wynikający z umowy);
- 36 miesięcy - od poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych;
- 60 miesięcy - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

2) Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych (z wyłączeniem gruntów i dóbr kultury) o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł dokonuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

3) Pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe (z wyłączeniem gruntów i dóbr kultury) o wartości równej lub niższej od 10 000,00 zł, umarza się jednorazowo, spisując 100% ich wartości w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

4) Bez względu na wartość początkową jednorazowo umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne;
- odzież i umundurowanie;
- meble i dywany;
- inwentarz żywy.

5) Stosuje się następujące metody prowadzenia kont ksiąg pomocniczych:

- a) ewidencję ilościowo - wartościową dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych o wartości powyżej 1 000,00 zł do 10 000,00 zł włącznie oraz bez względu na wartość meble i dywany stanowiące wyposażenie jednostki;

b) ewidencję ilościową, ze wskazaniem osób je użytkujących, dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i pozostałych środków trwałych o wartości powyżej 100,00 zł do 1 000,00 zł włącznie oraz:

- bez względu na wartość - rodzajowo wyodrębnione składniki majątkowe stanowiące wyposażenie miejsc pracy, w tym; radiomagnetofony, wentylatory biurowe stojące i biurkowe, lampki biurkowe, czajniki elektryczne, kalkulatory taśmowe, aparaty telefoniczne zwykle stacjonarne i przenośne (bez faksów), podstawki/uchwyty pod telefon i na dokumenty, telefony komórkowe, urządzenia biurowe: gilotyny, obcinarki, bindownice, laminatory, niszczarki, zegary biurowe, godła, tablice korkowe i inne tablice wiszące, kasetki na pieniądze i dokumenty, numeratory, wizytowniki, apteczki, szafki na klucze i podobne, wieszaki stojące i wiszące, dziurkacze i zszywacze profesjonalne oraz kosze na śmieci,
 - składniki majątkowe, których wartości początkowej nie sposób ustalić, zaś ich charakter wymaga objęcia ich kontrolą ewidencyjną;
- c) ewidencję szczegółową dla zbiorów bibliotecznych;
d) ewidencję ilościową dla dóbr kultury.

6) Ewidencja ilościowa (inventarz) prowadzona jest dla:

- materiałów biurowych;
- zbiorów wspomagających (biblioteka zakładowa);
- wyposażenia powiatowego magazynu przeciwpowodziowego w formie książki inventarzowej;
- wyposażenia i odzieży ochronnej przydzielonej w ramach bezpieczeństwa i higieny pracy.

7) Obejmuje się ewidencją wartościową materiały i towary powierzone.

8) Odpisy aktualizujące wartość należności - należność główną i odsetki przypadające od tej należności głównej w pełnej wysokości (100 %) - ustala się na dzień bilansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości, w szczególności są to należności wątpliwe:

- a) od podmiotu gospodarczego, który został wykreślony z ewidencji działalności gospodarczej, przy jednoczesnym braku majątku, z którego można by egzekwować należności - osoby prawne oraz od osoby fizycznej, która zmarła nie pozostawiając żadnego majątku lub pozostawiała ruchomości niepodlegające egzekucji;
- b) bez względu na posiadane zabezpieczenia za wątpliwe uznaje się wszystkie należności dłużnika, który został postawiony w stan likwidacji lub gdy ogłoszono upadłość obejmującą likwidację majątku, albo zostało wszczęte postępowanie upadłościowe z możliwością zawarcia układu w rozumieniu przepisów postępowania upadłościowego i naprawczego;
- c) których nieściągalność została udokumentowana postanowieniem sądu o:
 - oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku, gdy majątek niewypłacalnego dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania, lub
 - umorzeniu postępowania upadłościowego obejmującego likwidację majątku, gdy majątek niewypłacalnego dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania, lub
 - ukończeniu postępowania upadłościowego obejmującego likwidację majątku o ile należności tych nie odpisano wcześniej, jako nieściągalnych;
- d) kwestionowane przez dłużnika na drodze powództwa sądowego;

e) stanowiące równowartość kwot podwyższających należności w stosunku, do których dokonano uprzednio odpisu aktualizującego.

10) Uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelny i jasny obraz sytuacji finansowej jednostki oraz wynik finansowy:

a) w sprawozdaniu budżetowym ujmuje się dokumenty, które wpłynęły do komórki organizacyjnej właściwej do spraw prowadzenia ksiąg rachunkowych za okres:

- od stycznia do grudnia - nie później niż do końca danego miesiąca, a w przypadku gdy dzień ten przypada na dzień wolny od pracy - do następnego dnia roboczego następującego po tym dniu,

- za rok - nie później niż do dnia 25 stycznia następnego roku.

b) w sprawozdaniu finansowym ujmuje się dokumenty, które wpłynęły do komórki organizacyjnej właściwej do spraw prowadzenia ksiąg rachunkowych za bieżący rok do końca lutego następnego roku obrotowego, natomiast dowody finansowo-księgowe, które wpłynęły po tym terminie i nie mają istotnego wpływu na sumę bilansową (wynik finansowy), należy ująć w księgach rachunkowych roku następnego;

c) w przypadku wpływu dokumentów rozliczeniowych na przełomie roku, które dotyczą dwóch lat, dokumenty te ujmuje się w księgach rachunkowych w roku w którym wpłynęły (np.: fakturę która wpłynęła do komórki organizacyjnej właściwej do spraw prowadzenia ksiąg rachunkowych w styczniu 2025 r. za rozmowy telefoniczne wykonane w grudniu 2024 r., a abonament za styczeń 2025 r. należy ująć wartość całej faktury w księgach rachunkowych w styczniu 2025 r.).

10) Dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego ustala się poziom istotności dla ogółu zdarzeń gospodarczych w wysokości 0,5% sumy bilansowej na koniec roku wykazanej w łącznym bilansie Powiatu Gryfińskiego, obejmującego jednostki budżetowe i zakład budżetowy za poprzedni rok obrotowy. Wielkości niższe od ustalonej granicy (poziomu istotności) rozpatrywane łącznie za cały rok, a nie każda z osobna, mogą być uznane za nieistotne przez każdą z jednostek z osobna.

11) bezpośrednio w koszty bieżącego okresu, z pominięciem konta 640 - Rozliczenia międzyokresowe kosztów, można ewidencjonować wydatki stanowiące koszty przyszłych okresów w przypadkach, gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości, w szczególności dotyczące:

- ubezpieczeń majątkowych płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych,
- prenumerat czasopism i innych wydawnictw płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych,
- opłat za wieczyste użytkowanie gruntów,
- czynszów za najem lokali i dzierżaw płatnych za kilka okresów sprawozdawczych.

5. inne informacje

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

Informacje wg załącznika nr 1.

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie utworzono odpisów aktualizujących.

- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Informacja wg załącznika nr 2.

- 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

Informacja wg załącznika nr 3.

- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Informacja wg załącznika nr 4.

- 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)

W jednostce nie wystąpiły należności finansowe zagrożone, w tym z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu.

Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności wg załącznika nr 5.

Wykazane w załączniku odpisy aktualizujące wartość należności w Powiatowym Urzędzie Pracy w Gryfinie w kwocie 999 108,44 zł dotyczą pozabudżetowych środków z Funduszu Pracy.

- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie wystąpiła konieczność utworzenia rezerw.

- 1.9. podział zobowiązań długoterminowych 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

Informacja wg załącznika nr 6.

- 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 wystąpiły tego typu umowy.

- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Jednostka posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczki o łącznej wartości 15 662 500,00 zł (stan zobowiązań podstawowych na dzień 31.12.2024 r.) zabezpieczone weksłami własnymi in blanko. Szacowana wartość odsetek od zadłużenia na koniec roku wyniosła 4 607 700,00 zł.

- 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

Informacja wg załącznika nr 7.

- 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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu zajęcia pasa drogowego drogi krajowej nr 31: DEC.O.SZ.Z-15.4360.5.2019 wg stanu na koniec roku obrotowego wynoszą 60 164,00 zł.

- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na koniec roku obrotowego wyniosła 2 616 018,28 zł, w tym:

- 1) otrzymane gwarancje – zabezpieczenie należytego wykonania umowy – 530 833,96 zł,
- 2) otrzymane poręczenia – weksle obce (najmy, dzierżawy, wieczyste użytkowanie) – 695 483,05 zł,
- 3) otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe, rękojmie – 1 389 701,27 zł.

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tytuł wypłaconego świadczenia:

- 1) nagrody jubileuszowe – 1 005 824,40 zł,
- 2) odprawy emerytalne – 638 812,78 zł,
- 3) odprawy rentowe – 5 882,40 zł,
- 4) ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 117 285,71 zł,
- 5) odprawy pośmiertne i zasiłki pogrzebowe – 17 412,17 zł,
- 6) ekwiwalenty i równoważniki pieniężne w zamian za umundurowanie i środki higieny w naturze, wypłacane funkcjonariuszom – 121 432,00 zł,
- 7) ekwiwalent za niewykorzystany czas wolny od służby – 935 365,64 zł,
- 8) równoważniki pieniężne wypłacane funkcjonariuszom za remont lokalu mieszkalnego i za brak lokalu – 182 740,16 zł,
- 9) dopłata do wypoczynku dla funkcjonariuszy i ich rodzin – 94 886,00 zł,
- 10) inne – 340 270,99 zł.

RAZEM: 3 459 912,25 zł.

1.16. inne informacje

- 1) Informacja o kwotach i pozycjach w bilansie, w których wykazano środki Funduszu Pracy:

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.II.4. Pozostałe należności	604 743,01	530 094,04
B.III.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	9 446 068,24	6 768 312,27
SUMA AKTYWÓW	10 050 811,25	7 298 406,31
PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
C. Państwowe fundusze celowe	9 971 828,74	7 223 926,47
D.II.5. Pozostałe zobowiązania	78 982,51	74 479,84
SUMA PASYWÓW	10 050 811,25	7 298 406,31

- 2) Wyłączenia wzajemnych rozliczeń, które wystąpiły pomiędzy jednostkami Powiatu Gryfińskiego, w tym dotacji podmiotowej przekazanej w 2024 r. dla Powiatowego Zakładu Aktywności Zawodowej w Gryfinie w kwocie 130 000,00 zł:

a) wyłączenia wg pozycji bilansu:

Pozycje w bilansie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	-5 635,99	-14 849,18
B.II.4. Pozostałe należności	-494,69	-7 660,45
AKTYWA RAZEM	-6 130,68	-22 509,63
A.I. Fundusz jednostki	130 000,00	130 000,00
A.II.2. Strata netto (-)	-130 000,00	-130 000,00
D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-6 130,68	-21 959,63
D.II.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	-550,00
PASYWA RAZEM	-6 130,68	-22 509,63

b) wyłączenia wg pozycji rachunku zysków i strat:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-49 134,66	-173 402,66
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	-130 000,00	-130 000,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-128 588,64	-151 452,67
B.II. Zużycie materiałów i energii	-769 434,73	-561 790,84
B.III. Usługi obce	-124 487,15	-248 654,80
B.IV. Podatki i opłaty	-29 701,82	-29 886,24
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	-280,00	-280,00
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-55 979,09	-63 265,01
D.III. Inne przychody operacyjne	-802 159,49	-579 021,56
Razem przychody	-1 109 882,79	-1 033 876,89
Razem koszty	-979 882,79	-903 876,89

c) wyłączenia wg pozycji zestawienia zmian w funduszu:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	109 062,36	130 000,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	-912 720,62	-756 288,89
I.2.1. Strata za rok ubiegły	109 062,36	130 000,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	-130 000,00	-130 000,00

I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	-912 720,62	-756 288,89
III.2. Strata netto (-)	-130 000,00	-130 000,00

3) Jednostka w 2024 roku zrealizowała kwotę 1 444 388,40 zł wydatków bieżących poniesionych w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w tym na dodatkowe zadania oświatowe – 640 988,04 zł, na pomoc dla opiekuna małoletnich obywateli Ukrainy – 366 572,29 zł, na zespoły orzekające o niepełnosprawności obywateli Ukrainy – 6 934,07 zł, na finansowanie pobytu dzieci obywateli Ukrainy w polskim systemie pieczy zastępczej – 429 894,00 zł.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka nie tworzyła 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

Nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W 2024 r. wystąpiły przychody incydentalne w postaci darowizn pieniężnych dla Zespołu Szkół Ponadpodstawowych w Gryfinie:

- z Fundacji PGE na zakup pomocy dydaktycznych do pracowni elektrycznej (42 385,00 zł),
- wpłaty rodziców na wycieczki szkolne do Warszawy, Gdańska i Malborka (25 800,00 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

Nie dotyczy.

2.5. inne informacje

Podstawowe rodzaje przychodów z dochodów budżetowych:

- 1) otrzymane dotacje celowe oraz środki z państwowych funduszy celowych – 25 720 845,31 zł wraz z odsetkami bankowymi (w tym dotacje w ramach

programów finansowych z udziałem środków zagranicznych w kwocie 1 994 976,20 zł),

- 2) otrzymane subwencje, w tym środki na uzupełnienie subwencji ogólnej – 61 008 383,00 zł,
- 3) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – 22 021 094,00 zł,
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – 1 499 380,00 zł,
- 5) otrzymane środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych) – 8 889 742,50 zł,
- 6) otrzymane środki z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy, wraz z odsetkami bankowymi przeznaczonymi na realizację zadań – 1 444 388,40 zł,
- 7) otrzymane środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 660 308,73 zł.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.



Signed by /
Podpisano przez:
Roman Jan Michalski
Date / Data: 2025-04-24 13:43



Signed by /
Podpisano przez:
Wojciech Andrzej Konarski
Date / Data: 2025-04-24 12:04



Signed by /
Podpisano przez:
Jerzy Jan Zgoda
Date / Data: 2025-04-24 11:58



Signed by /
Podpisano przez:
Mariusz Gralak
Date / Data: 2025-04-24 11:57



Signed by /
Podpisano przez:
Jolanta Staruk
Date / Data: 2025-04-23 12:02



Signed by /
Podpisano przez:
Ewa Dudar
Date / Data: 2025-04-24 11:50

.....
(główny księgowy)

2025-04-23
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przenieszczenie		zbycie	likwidacja	inne			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+14-15)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-16)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1 898 524,12	0,00	25 413,80	1 953,30	27 367,10	0,00	171 915,06	0,00	171 915,06	1 753 976,16	1 718 186,13	52 137,24	35 289,21	1 735 034,16	180 337,99	18 942,00
1.1	umiarzane jednoznaczowo	583 446,73	0,00	25 413,80	0,00	25 413,80	0,00	13 949,18	0,00	13 949,18	594 911,35	583 446,73	25 413,80	13 949,18	594 911,35	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	531 808 957,13	0,00	5 578 142,37	21 220 248,02	26 798 390,39	779 043,21	1 126 463,86	39 200,63	1 944 707,70	556 662 639,82	250 801 020,14	21 679 548,68	1 755 122,89	270 725 445,93	281 007 936,99	285 937 193,89
Grupa 0	Gruntły	35 476 993,20	0,00	1 949 305,65	0,00	1 949 305,65	20 694,11	39 942,18	0,00	60 636,29	37 365 662,56	47 044,80	3 920,40	0,00	50 965,20	35 429 948,40	37 314 697,36
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	61 108 801,57	0,00	706 073,20	33 763,50	739 836,70	0,00	0,00	0,00	0,00	61 848 638,27	20 417 765,37	1 532 945,58	0,00	21 950 710,95	40 691 036,20	39 897 927,32
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	418 897 116,20	0,00	2 559 503,28	21 147 283,89	23 706 787,17	98 500,00	27 632,79	0,00	126 132,79	442 477 770,58	218 638 098,70	18 848 749,92	30 179,08	237 456 669,54	200 259 017,50	205 021 101,04
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	671 943,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	671 943,37	362 399,78	47 717,04	0,00	410 116,82	309 543,59	261 826,55
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 911 387,28	0,00	90 604,33	26 460,03	117 064,36	0,00	625 652,84	0,00	625 652,84	3 402 798,80	3 366 271,19	313 577,33	596 920,01	3 082 928,51	545 116,09	319 870,29
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	276 021,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 021,98	223 165,30	14 499,94	0,00	237 665,24	52 856,68	38 356,74
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 485 989,72	0,00	86 825,65	12 740,60	99 566,25	0,00	37 316,02	0,00	37 316,02	1 548 239,95	1 086 247,59	76 983,19	37 316,02	1 125 914,76	399 742,13	422 325,19
Grupa 7	Środki transportu	4 111 188,73	0,00	0,00	0,00	0,00	622 494,00	4 790,00	0,00	627 284,00	3 483 904,73	2 841 378,67	228 902,20	627 284,00	2 442 996,87	1 269 810,06	1 040 907,86
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5 869 515,08	0,00	185 830,26	0,00	185 830,26	37 355,10	391 130,03	39 200,63	467 685,76	5 587 659,58	3 818 648,74	612 253,08	463 423,78	3 967 478,04	2 050 866,34	1 620 181,54
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	13 322 088,34	0,00	1 334 073,25	0,00	1 334 073,25	28 609,80	201 982,21	12 214,20	242 806,21	14 413 355,38	13 322 088,34	1 334 073,25	242 806,21	14 413 355,38	0,00	0,00

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Prawo użytkowania wieczystego, działka 21/55 O. 4, M. Gryfino, ul. 11 Listopada 16 D	Powierzchnia (m²)	2 882,00	0,00	0,00	2 882,00
		Wartość (w zł)	103 492,50	0,00	0,00	103 492,50
2	Prawo użytkowania wieczystego, działka 21/58 O. 4, M. Gryfino, ul. 11 Listopada 16 D	Powierzchnia (m²)	245,00	0,00	0,00	245,00
		Wartość (w zł)	8 797,90	0,00	0,00	8 797,90
3	Prawo wieczystego użytkowania, działka 21/45 O. 4, M. Gryfino, ul. 11 Listopada 16D	Powierzchnia (m²)	19,00	0,00	0,00	19,00
		Wartość (w zł)	682,20	0,00	0,00	682,20
4	Prawo wieczystego użytkowania, działka 21/53 O. 4, M. Gryfino, ul. 11 Listopada 16 D	Powierzchnia (m²)	848,00	0,00	0,00	848,00
		Wartość (w zł)	30 451,60	0,00	0,00	30 451,60
5	Prawo wieczystego użytkowania, działka 160 G.M. Gryfino, O. Gryfino 3, ul. Szczecińska	Powierzchnia (m²)	1 348,00	0,00	0,00	1 348,00
		Wartość (w zł)	49 400,00	0,00	0,00	49 400,00
6	Prawo wieczystego użytkowania, działka 21/56 O. 4, M. Gryfino, ul. 11 Listopada 16 D	Powierzchnia (m²)	89,00	0,00	0,00	89,00
		Wartość (w zł)	3 195,80	0,00	0,00	3 195,80
7	Działka nr 157 położona na ul. Łużyckiej 1 w obrębie 5 miasta Gryfino	Powierzchnia (m²)	3 471,00	0,00	0,00	3 471,00
		Wartość (w zł)	99 930,00	0,00	0,00	99 930,00
Razem:		Powierzchnia (m²)	8 902,00	0,00	0,00	8 902,00
		Wartość (w zł)	295 950,00	0,00	0,00	295 950,00

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,
używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	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	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	713 664,59	0,00	0,00	713 664,59
3	Urządzenia techniczne i maszyny	118 354,34	0,00	66 683,22	51 671,12
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	260 997,13	6 000,00	116 033,04	150 964,09
	Razem (1+2+3+4+5)	1 093 016,06	6 000,00	182 716,26	916 299,80

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w trakcie roku obrotowego		Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3+5+7)	wartość (4+6+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2	Udziały	2558	6 323 000,00	0	0,00	0	0,00	2558	6 323 000,00
2.1	Szpital Powiatowy Sp. z o.o. w Gryfinie	2528	6 320 000,00	0	0,00	0	0,00	2528	6 320 000,00
2.2	Spółdzielnia socjalna "Promyk" w Goszkowie	30	3 000,00	0	0,00	0	0,00	30	3 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4	Inne	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Razem (1+2+3+4)	2558	6 323 000,00	0	0,00	0	0,00	2558	6 323 000,00

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu usług geodezyjnych i kartograficznych (Starostwo Powiatowe)	10 190,78	119,33	7 667,89	0,00	2 642,22
2.	Należności z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego (Starostwo Powiatowe)	8 137,21	27,51	7 491,11	0,00	673,61
3.	Należności z tytułu opłaty za holowanie i parking (Starostwo Powiatowe)	128 226,59	9 540,50	0,00	0,00	137 767,09
4.	Należności z tytułu kary (Starostwo Powiatowe)	545,60	102,00	0,00	0,00	647,60
5.	Należności z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych (Starostwo Powiatowe)	50 587,11	2 466,85	0,00	0,00	53 053,96
6.	Należności z tytułu wieczystego użytkowania (Skarb Państwa)	505 423,24	11 457,64	0,00	0,00	516 880,88
7.	Należności z tytułu najmu (Skarb Państwa)	10 998,67	459,82	0,00	0,00	11 458,49
8.	Należności z tytułu dzierżawy (Skarb Państwa)	8 599,55	1 448,63	0,00	0,00	10 048,18
9.	Należności z tytułu dostaw i usług - za wyżywienie wychowanków (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Chojnie)	31 638,37	9 736,06	0,00	4 860,97	36 513,46
10.	Odsetki od należności z tytułu dostaw i usług - za wyżywienie wychowanków (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Chojnie)	906,76	143,98	0,00	409,45	641,29
11.	Należności z tytułu pożyczek szkoleniowych (Powiatowy Urząd Pracy w Gryfinie)	21 897,57	0,00	0,00	341,10	21 556,47
12.	Należności z tytułu pożyczek szkoleniowych - odsetki (Powiatowy Urząd Pracy w Gryfinie)	256 368,09	0,00	0,00	0,00	256 368,09
13.	Należności z tytułu jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej (Powiatowy Urząd Pracy w Gryfinie)	227 524,46	0,00	0,00	0,00	227 524,46

14.	Należności z tytułu jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej - odsetki (Powiatowy Urząd Pracy w Gryfinie)	250 195,48	0,00	0,00	0,00	250 195,48
15.	Należności z tytułu kredytów mieszkaniowych (Powiatowy Urząd Pracy w Gryfinie)	28 179,96	0,00	0,00	0,00	28 179,96
16.	Należności z tytułu refundacji kosztów wyposażenia (Powiatowy Urząd Pracy w Gryfinie)	77 294,20	0,00	0,00	0,00	77 294,20
17.	Należności z tytułu refundacji kosztów wyposażenia - odsetki (Powiatowy Urząd Pracy w Gryfinie)	86 030,60	0,00	0,00	0,00	86 030,60
18.	Należności z tytułu refundacji prac interwencyjnych (Powiatowy Urząd Pracy w Gryfinie)	4 022,92	0,00	0,00	406,91	3 616,01
19.	Należności z tytułu refundacji prac interwencyjnych - odsetki (Powiatowy Urząd Pracy w Gryfinie)	1 353,51	0,00	0,00	632,09	721,42
20.	Należności z tytułu wypłacenia środków z KFS (Powiatowy Urząd Pracy w Gryfinie)	2 560,00	0,00	0,00	0,00	2 560,00
21.	Należności z tytułu wypłacenia środków z KFS - odsetki (Powiatowy Urząd Pracy w Gryfinie)	72,67	0,00	0,00	0,00	72,67
22.	Należności z tytułu dodatku aktywizacyjnego (Powiatowy Urząd Pracy w Gryfinie)	0,00	758,90	0,00	0,00	758,90
23.	Należności z tytułu stypendiów (Powiatowy Urząd Pracy w Gryfinie)	0,00	448,25	0,00	0,00	448,25
24.	Należności z tytułu szkoleń instytucjonalnych (Powiatowy Urząd Pracy w Gryfinie)	0,00	31 258,07	0,00	0,00	31 258,07
25.	Należności z tytułu badań lekarskich (Powiatowy Urząd Pracy w Gryfinie)	0,00	3 010,30	0,00	0,00	3 010,30
26.	Należności z tytułu zasiłku dla bezrobotnych (Powiatowy Urząd Pracy w Gryfinie)	0,00	7 081,26	0,00	0,00	7 081,26
27.	Należności z tytułu refundacji kosztów dojazdu (Powiatowy Urząd Pracy w Gryfinie)	0,00	2 432,30	0,00	0,00	2 432,30
Razem:		1 710 753,34	80 491,40	15 159,00	6 650,52	1 769 435,22

**Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową
lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem (3+4+5)
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
1	Kredyty i pożyczki	3 185 000,00	2 360 000,00	8 810 000,00	14 355 000,00
2	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	30 078,28	26 687,72	88 208,84	144 974,84
	Razem:	3 215 078,28	2 386 687,72	8 898 208,84	14 499 974,84

**Łączna 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**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego
		kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania na dzień 31.12.2024 r.	
1	2	3	4	5
1	Umowa 00099-65151-UM1600010/15 z dnia 30.05.2016 r. Poprawa dostępności obszarów wiejskich powiatu gryfińskiego poprzez przebudowę drogi powiatowej nr 1384Z Kłodowo-Trzcińsko Zdrój - Warnice	655 891,00	655 891,00	weksel
2	Umowa 00245-6935-UM1610374/17 z dnia 13.12.2017 r. Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej dla dzieci i młodzieży oraz dorosłych mieszkańców gminy Chojna	58 988,00	58 988,00	weksel
3	Umowa 00293-6935-UM1610446/18 z dnia 04.06.2018 r. Promocja miejsc, wydarzeń na terenie powiatu gryfińskiego objętego LSR oraz jego mieszkańców w związku z setną rocznicą odzyskania niepodległości przez Polskę	45 037,00	45 037,00	weksel
4	Umowa ROPS/3/2019 z dnia 22.01.2019 r. - Dofinansowanie z budżetu Województwa Zachodniopomorskiego kosztów działalności Zakładu Aktywności Zawodowej	242 373,00	242 373,00	weksel
Razem:		1 002 289,00	1 002 289,00	