

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE POWIATU POLICKIEGO ZA 2022 ROK**

**Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.**

**Bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.**

**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.**

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r.**

**Informacja dodatkowa na dzień 31 grudnia 2022 r.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Policki</b> ul.Tanowska 8 72-010 Police	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 31088AB56183D3DB 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>811684203</b>	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	178 537 306,67	198 017 802,91	A Fundusz	167 285 009,73	186 258 232,71
A.I Wartości niematerialne i prawne	197 362,21	253 369,40	A.I Fundusz jednostki	259 838 096,98	293 162 372,24
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	176 608 856,95	196 404 604,92	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-92 553 087,25	-106 904 139,53
A.II.1 Środki trwałe	136 426 142,42	147 203 636,66	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	25 116 360,74	27 472 362,64	A.II.2 Strata netto (-)	-92 553 087,25	-106 904 139,53
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 348 641,22	3 348 641,22	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	108 619 171,72	117 090 465,94	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 826 575,63	1 366 347,61	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	425 227,49	477 187,51	C Państwowe fundusze celowe	2 593 551,80	1 752 851,52
A.II.1.5 Inne środki trwałe	438 806,84	797 272,96	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 816 695,60	16 770 878,93
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	40 182 714,53	49 200 968,26	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	14 129 609,77	16 770 878,93
A.III Należności długoterminowe	1 691 087,51	1 319 828,59	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	813 384,95	1 157 405,85
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	40 000,00	40 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 823 438,58	3 912 623,46
A.IV.1 Akcje i udziały	40 000,00	40 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 984 984,25	3 092 009,42
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 611 332,25	4 075 998,15

Joanna Wawrzycka  
(główny księgowy)

2023-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

Beata Chmielewska  
Joanna Napiwodzka  
Andrzej Bednarek

(kierownik jednostki)

BeSTia

31088AB56183D3DB Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 237 363,58	3 781 061,45
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	37 629,79	37 629,79
B Aktywa obrotowe	7 157 950,46	6 764 160,25	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	75 955,10	141 316,40
B.I Zapasy	93 046,78	163 371,49	D.II.8 Fundusze specjalne	545 521,27	572 834,41
B.I.1 Materiały	93 046,78	163 371,49	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	535 568,81	563 781,95
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	9 952,46	9 052,46
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 687 085,83	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 114 974,49	2 404 719,67			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	146 086,57	229 275,76			
B.II.2 Należności od budżetów	1 721,61	173,13			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 864 962,50	2 115 438,55			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	102 203,81	59 832,23			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 314 639,64	2 849 286,64			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 019,00	653,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	716 702,19	1 070 884,52			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	2 596 918,45	1 777 749,12			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Joanna Wawrzycka  
(główny księgowy)

2023-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

Beata Chmielewska  
Joanna Napiwodzka  
Andrzej Bednarek  
(kierownik jednostki)

BeSTia

31088AB56183D3DB Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	635 289,55	1 346 782,45			
<b>Suma aktywów</b>	<b>185 695 257,13</b>	<b>204 781 963,16</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>185 695 257,13</b>	<b>204 781 963,16</b>

\_\_\_\_\_  
 Joanna Wawrzycka  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2023-05-29  
 (rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
 Beata Chmielewska  
 Joanna Napiwodzka  
 Andrzej Bednarek  
 (kierownik jednostki)

BeSTia

31088AB56183D3DB Korekta nr 1

Strona 3 z 4

**Wyjaśnienia do bilansu**

korekta ze względu na niewystarczającą liczbę podpisów


\_\_\_\_\_  
Joanna Wawrzycka  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2023-05-29  
(rok, miesiąc, dzień)

31088AB56183D3DB Korekta nr 1

\_\_\_\_\_  
Beata Chmielewska  
Joanna Napiwodzka  
Andrzej Bednarek  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Policki</b> ul.Tanowska 8 72-010 Police	<b>BILANS</b>  <b>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</b>  <b>Powiat policki</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego D18A8DE42ADCD723 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>811684203</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	27 706 063,16	7 635 692,33	I Zobowiązania	5 640 295,72	6 345 829,39
I.1 Środki pieniężne	27 706 063,16	7 635 692,33	I.1 Zobowiązania finansowe	2 500 000,00	2 500 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	27 334 921,66	6 247 547,02	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 000 000,00	1 000 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	371 141,50	1 388 145,31	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 500 000,00	1 500 000,00
II Należności i rozliczenia	2 710 082,54	1 698 225,85	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 998 490,15	2 919 911,05
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 141 805,57	925 918,34
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	23 548 199,58	1 130 085,18
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	11 169 211,49	-23 434 952,67
II.2 Należności od budżetów	1 626 781,18	18 431,81	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	11 540 352,99	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 083 301,36	1 679 794,04	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-22 046 807,36
III Rozliczenia międzyokresowe	1 925 192,60	1 925 192,60	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-371 141,50	-1 388 145,31
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-0,67	-165,54
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	371 141,50	1 388 145,31
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	12 007 847,26	23 177 058,08
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 152 843,00	3 783 196,21
<b>Suma aktywów</b>	<b>32 341 338,30</b>	<b>11 259 110,78</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>32 341 338,30</b>	<b>11 259 110,78</b>

Joanna Wawrzycka  
skarbnik

2023-05-29

rok, miesiąc, dzień

Joanna Napiwodzka  
Andrzej Bednarek  
Beata Chmielewska  
zarząd

BeSTia

D18A8DE42ADCD723 Korekta nr 1

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.30

**Wyjaśnienia do bilansu**

korekta ze względu na niewystarczającą liczbę podpisów

Joanna Wawrzycka  
skarbnik


2023-05-29

rok, miesiąc, dzień

Joanna Napiwodzka  
Andrzej Bednarek  
Beata Chmielewska  
zarząd

BeSTia

D18A8DE42ADCD723 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Policki</b> ul. Tanowska 8  72-010 Police	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>811684203</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 4FEE7EC0A20A0566 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	10 342 561,18	11 002 428,13	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 552 962,50	6 314 060,21	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 789 598,68	4 688 367,92	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	105 418 733,10	117 092 901,02	
B.I. Amortyzacja	5 482 343,01	6 874 660,39	
B.II. Zużycie materiałów i energii	9 203 751,07	10 993 874,30	
B.III. Usługi obce	14 150 346,11	15 988 065,23	
B.IV. Podatki i opłaty	854 500,15	1 220 361,06	
B.V. Wynagrodzenia	55 615 498,01	61 198 454,77	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	13 114 731,52	14 793 885,09	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	229 061,11	280 199,52	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 553 491,32	4 742 597,10	
B.X. Pozostałe obciążenia	1 215 010,80	1 000 803,56	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-95 076 171,92	-106 090 472,89	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 632 370,62	1 526 577,73	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 811 539,00	1,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	820 831,62	1 526 576,73	

Joanna Wawrzycka  
główny księgowy

2023-05-29  
rok, miesiąc, dzień

Beata Chmielewska  
Joanna Napiwodzka  
Andrzej Bednarek  
kierownik jednostki



<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 011 658,65	2 003 484,26
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 011 658,65	2 003 484,26
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-92 455 459,95	-106 567 379,42
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	124 719,47	314 064,89
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	124 654,99	290 190,52
G.III.	Inne	64,48	23 874,37
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	222 346,77	650 825,00
H.I.	Odsetki	94 674,80	92 400,41
H.II.	Inne	127 671,97	558 424,59
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-92 553 087,25	-106 904 139,53
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-92 553 087,25	-106 904 139,53

Joanna Wawrzycka  
główny księgowy

2023-05-29  
rok, miesiąc, dzień

Beata Chmielewska  
Joanna Napiwodzka  
Andrzej Bednarek  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

korekta ze względu na niewystarczającą liczbę podpisów

\_\_\_\_\_  
Joanna Wawrzycka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-05-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Beata Chmielewska  
Joanna Napiwodzka  
Andrzej Bednarek  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiat Policki</b> ul. Tanowska 8 72-010 Police	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>811684203</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 687EC8D5A65BDDDB 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec</b> <b>roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	243 048 292,17	259 838 096,98	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	123 002 271,15	149 137 897,06	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	120 385 535,66	136 178 792,45	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 577 751,81	2 184 959,74	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	412 931,27	75 264,45	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	626 052,41	10 698 880,42	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	106 214 024,53	115 623 656,20	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	85 476 680,86	92 373 087,25	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	13 729 669,71	11 547 405,69	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 561 726,46	4 877 770,62	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	318 720,73	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	3 127 226,77	6 825 392,64	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	259 838 096,98	293 162 372,24	

Joanna Wawrzycka  
główny księgowy

2023-05-29  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bednarek  
Beata Chmielewska  
Joanna Napiwodzka  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-92 553 087,25	-106 904 139,53
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-92 553 087,25	-106 904 139,53
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	167 285 009,73	186 258 232,71

\_\_\_\_\_  
 Joanna Wawrzycka  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2023-05-29  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Andrzej Bednarek  
 Beata Chmielewska  
 Joanna Napiwodzka  
 kierownik jednostki

Joanna Wawrzycka  
główny księgowy

2023-05-29  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bednarek  
Beata Chmielewska  
Joanna Napiwodzka  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Powiat Policki</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Tanowska 8, 72-010 Police</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Tanowska 8, 72-010 Police</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Jednostka Samorządu Terytorialnego</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2022-31.12.2022</b>
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, w skład jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Starostwo Powiatowe w Policach ul. Tanowska 8, 72-010 Police</li> <li>2. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Polcach ul. Kresowa 5, 72-010 Police</li> <li>3. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Trzebieży ul. Wkrzańska 10, 72-020 Trzebież</li> <li>4. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach ul. Szkolna 2, 72-010 Police</li> <li>5. Powiatowy Urząd Pracy w Policach ul. Kościuszki 5, 72-010 Police</li> <li>6. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Policach ul. Korczaka 27, 72-010 Police</li> <li>7. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 1 dla Dzieci Niepełnosprawnych Ruchowo im. M.Grzegorzewskiej w Policach ul.Korczaka 45, 72-010 Police</li> <li>8. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im.Kawalerów Orderu Uśmiechu w Tanowie ul.Leśna 91, 72-004 Tanowo</li> <li>9. Zespół Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach ul.Siedlecka 6, 72-010 Police</li> <li>10. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Policach ul.Tanowska 4a, 72-010 Police</li> <li>11. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Policach ul. Tanowska 8, 72-010 Police</li> <li>12. Pwiat Policki jako organ ul.Tanowska 8, 72-010 Police</li> </ol>

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.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>5. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł finansowane z bieżących środków umarza się jednorazowo w 100%, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.</li> <li>6. Środki trwałe o wartości poniżej 1.000 zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i ta wartość jest graniczna dla objęcia ewidencją ilościową z wyłączeniem dla jednostek: Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach, Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tanowie - poniżej 500,00 zł podlegają tylko ewidencji ilościowej; Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Policach - poniżej 700,00 zł podlegają tylko ewidencji ilościowej. Jednocześnie ewidencją ilościową (niezależnie od wartości poniżej 1.000 zł) objęte są: meble, sprzęt komputerowy, sprzęt RTV i AGD.</li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>9. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>10. W jednostkach oświatowych jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się zbiory biblioteczne oraz pomoce dydaktyczne</li> <li>10. Dla jednostki: Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Policach - gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się wg cen zakupu, a rozchód ewidencjonuje się według metody FIFO ; dla jednostki Zespół Szkół im. I. Łukasiewicza w Policach - gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się cen nabycia przy zastosowaniu metody FIFO</li> </ol>
5.	inne informacje
	-----

<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>					
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:					
	<b>Nazwa</b>	<b>stan na początek roku</b>	<b>zwiększenie</b>	<b>zmniejszenie</b>	<b>stan na koniec roku</b>
	grunty	25 116 360,56	3 772 641,90	1 416 640,00	27 472 362,46
	budynki	55 537 561,12	14 078 071,14	0,00	69 615 632,26
	budowle	90 046 184,97	5 888 070,82	4 299 322,85	91 634 932,94
	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 316 216,61	103 498,32	20 805,39	5 398 909,54
	maszyny i urządzenia	3 155 860,34	125 340,79	113 139,66	3 168 061,47
	urządzenia techniczne	480 052,59	18 800,00	0,00	498 852,59
	środki transportu	3 943 788,79	172 077,00	95 879,42	4 019 986,37
	pozostałe środki trwałe	5 988 249,88	597 037,90	428 477,36	6 156 810,42
	wartości niematerialne i prawne	2 631 077,76	126 241,61	799 081,02	1 958 238,35
	pozostałe (niskocenne) środki trwałe (013)	6 699 531,21	808 863,24	58 390,81	7 450 003,64
	<b>suma:</b>	<b>198 914 883,83</b>	<b>25 690 642,72</b>	<b>7 231 736,51</b>	<b>217 373 790,04</b>
	umorzenie środków trwałych i WNiP (071)	57 425 540,37	9 474 847,87	1 441 456,58	65 458 931,66
	umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	12 728 455,34	1 382 505,97	600 830,43	13 510 130,88
	<b>suma:</b>	<b>70 153 995,71</b>	<b>10 857 353,84</b>	<b>2 042 287,01</b>	<b>78 969 062,54</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury				
	0,00 zł				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	0,00 zł				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	Dla jednostki: Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tanowie 704.673,00 zł;				
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
	0,00 zł				



1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	0,00 zł				
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)				
	<b>Nazwa</b>	<b>stan na początek roku</b>	<b>zwiększenie</b>	<b>zmniejszenie</b>	<b>stan na koniec roku</b>
	odpisy aktualizujące należności	9 329 336,09	2 085 405,66	121 937,55	11 292 804,20
	<b>suma:</b>	<b>9 329 336,09</b>	<b>2 085 405,66</b>	<b>121 937,55</b>	<b>11 292 804,20</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	0,00 zł				
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				
	stan na początek roku - 2.500.000,00 zł : stan na koniec roku - 2.500.000,00 zł				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	0,00 zł				
c)	powyżej 5 lat				
	0,00 zł				
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				
	0,00 zł				
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	0,00 zł				
1.12.	łącznie 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				
	0,00 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				
	0,00 zł				
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	0,00 zł				

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	<b>Tytuł świadczenia</b>	<b>Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego</b>
	1. wynagrodzenia osobowe	54 005 658,47
	2. nagrody jubileuszowe i odprawy	1 472 936,04
	3. ekwiwalenty za urlop	107 059,79
	4. dodatkowe wynagrodzenie roczne (naliczone za dany rok)	3 760 681,67
	5. składki ZUS pracodawcy	9 550 010,52
	6. Składki na Fundusz Pracy	872 593,97
	7. świadczenia wypłacane w ramach BHP wraz z ekwiwalentami np. za pranie dzieży służbowej czy mundurów	132 618,37
	8. wydatki na opiekę profilaktyczną pracowników	63 037,50
	9. wydatki na szkolenia pracowników	241 494,60
	10. inne np..PPK, ZFŚS	477 247,44
	razem:	70 683 338,37
1.16.	inne informacje	
	wartość przewspółczynnika do rozliczeń VAT-proporcja 2%	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	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	
	46 869 779,63 zł	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	0,00 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	
	0,00 zł	
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 jednostki	
	środki pieniężne na świadczenia pracownicze zostały powiększone o środki przyznane w związku ze zwiększonymi działaniami oświatowymi wynikającymi z pomocy obywatelom Ukrainy w wysokości :	
	Zespół Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach	407 769,00
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im.Kawalerów Orderu Uśmiechu w Tanowie	40 639,00
	razem:	448 408,00
	Wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Cleowych - Fundusz Pracy w Powiatowym Urzędzie Pracy wynosi: na początek roku 2656547,40 na koniec roku 1814786,87 zł.	