

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

**1.1. Nazwa jednostki** – Powiat Grodziski

**1.2. Siedziba jednostki** – Grodzisk Mazowiecki

**1.3. Adres jednostki** – ul. Daleka 11A, 05-825 Grodzisk Mazowiecki

**1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki** – Powiat Grodziski wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie: edukacji publicznej, promocji i ochrony zdrowia, pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, polityki prorodzinnej, wspierania osób niepełnosprawnych, transportu zbiorowego i dróg publicznych, kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, kultury fizycznej i turystyki, geodezji, kartografii i katastru, gospodarki nieruchomościami, administracji architektoniczno-budowlanej, gospodarki wodnej, ochrony środowiska i przyrody, rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli, ochrony przeciwpowodziowej, przeciwdziałaniu bezrobociu oraz aktywizacji rynku pracy, ochrony praw konsumenta, utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, obronności, promocji powiatu, współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz działalności w zakresie telekomunikacji. Do zadań publicznych powiatu należy również zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży.

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem** – od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

**3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub JST wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe** – Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 15 jednostek budżetowych Powiatu Grodziskiego. Są to: Powiatowy Urząd Pracy w Grodzisku Mazowieckim, Dom Pomocy Społecznej w Izdebnie Kościelnym z filią w Grodzisku Mazowieckim, Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Grodzisku Mazowieckim, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Grodzisku Mazowieckim, Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Grodzisku Mazowieckim, Powiatowy Zarząd Dróg w Grodzisku Mazowieckim, Powiatowe Centrum Usług Wspólnych w Powiecie Grodziskim, Starostwo Powiatu Grodziskiego w Grodzisku Mazowieckim, Zespół Szkół Nr 1 w Grodzisku Mazowieckim, Zespół Szkół Specjalnych im. Hipolita Szczerkowskiego w Grodzisku Mazowieckim, Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Grodzisku Mazowieckim, Publiczne Ognisko Plastyczne im. Jana Skotnickiego w Grodzisku Mazowieckim, Zespół Szkół Technicznych i Licealnych Nr 2 w Grodzisku Mazowieckim, Zespół Szkół Nr 1 w Milanówku oraz Zespół Szkół Nr 2 im. gen. Józefa Bema w Milanówku.

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

##### **Rok obrotowy i okresy sprawozdawcze**

1. Rokiem obrotowym w jednostkach organizacyjnych jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.
2. W ramach roku obrotowego okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Na koniec każdego okresu sprawozdawczego (miesiąca) następuje sumowanie obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgodnienie ich z dziennikiem i z zapisami na kontach ksiąg pomocniczych (analitycznych), prowadzonych do poszczególnych kont księgi głównej (kont syntetycznych).

##### **Metody wyceny aktywów i pasywów**

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przez jednostki budżetowe Powiatu Grodzkiego nie rzadziej niż na dzień bilansowy.
2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
3. Środki trwałe w budowie – wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
4. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie, są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji, zaś w przypadku braku takiej wartości w decyzji – w wartości rynkowej.
5. Udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a ustawy o rachunkowości inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia.
6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
7. Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.
8. Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie

z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

9. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych.

10. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.

11. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

12. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

13. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

14. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.

15. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

16. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.

17. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

18. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

19. Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

20. Jednostki dokonują odpisów aktualizujących wartość należności w 100% należności w przypadku zalegania z płatnością na dzień bilansowy przez okres dłuższy niż 6 m-cy. Odpisów aktualizujących w wysokości 100% dokonuje się również w przypadku stwierdzenia, iż należność występująca na dzień bilansowy nie została uregulowana do dnia 15 marca roku następnego.

## **Zasady kwalifikacji i amortyzacji majątku trwałego**

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki budżetowe Powiatu Grodzkiego przyjęły następujące zasady:

- składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,- zł (Dom Pomocy Społecznej), poniżej 1 000,- zł (Starostwo, PCPR, Powiatowy Urząd Pracy, Powiatowy Zarząd Dróg, Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej), poniżej 1 500,- zł (szkoły powiatowe, placówki oświatowe i Powiatowe Centrum Usług Wspólnych) zaliczają bezpośrednio w koszty i są one objęte ewidencją ilościową,
- składniki majątku o wartości początkowej od 500,- zł do 10 000,- zł (Dom Pomocy Społecznej), od 1 000,- zł do 10 000,- zł (Starostwo, PCPR, Powiatowy Urząd Pracy, Powiatowy Zarząd Dróg, Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej), od 1 500,- zł do 10 000,- zł oraz pomoce dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych bez względu na wartość jednostki zaliczają do pozostałych środków trwałych i wprowadzają do ewidencji ilościowo-wartościowej (szkoły powiatowe, placówki oświatowe i Powiatowe Centrum Usług Wspólnych). Od tego rodzaju składników majątku jednostki dokonują jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,- zł jednostki zaliczają do środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzają do ewidencji bilansowej w miesiącu przekazania do użytkowania oraz dokonują odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych od środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania stosując metodę liniową oraz stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

## **Ustalanie wyniku finansowego**

1. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”.
2. Wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (deficyt lub nadwyżka budżetu) ustalany jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku budżetowym dochodów i wydatków budżetowych na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu”.
3. Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego, dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”.

## **Szczególne zasady rachunkowości**

W jednostkach powiatu przyjmuje się, że uzyskane zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym ewidencjonowane są na rachunek wydatków i zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w danym roku budżetowym, natomiast wszystkie wpływy z tytułu zwrotu wydatków dokonywanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody budżetowe.

**5. Inne informacje – brak.**

### **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**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.**

W tej pozycji zostały wykazane informacje w zakresie wartości początkowej, umorzenia i wartości netto w powiązaniu z aktywami bilansu. Powyższe dane zostały przedstawione w formie poniższych tabel.

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej WNiP \*

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 385 526,87	0,00	10 209,00	0,00	0,00	10 209,00	5 490,00	0,00	0,00	47 547,15	53 037,15	3 342 698,72
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartości niematerialne i prawne - ogółem</b>	<b>3 385 526,87</b>	<b>0,00</b>	<b>10 209,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 209,00</b>	<b>5 490,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47 547,15</b>	<b>53 037,15</b>	<b>3 342 698,72</b>

\* Tabela dla WNiP umarzanych w czasie

Tabela 1a. Zmiana wartości początkowej WNiP \*

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	615 854,86	86 289,78	0,00	0,00	0,00	86 289,78	13 237,36	0,00	0,00	26 988,52	40 225,88	661 918,76
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	120 458,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 458,85
	<b>Wartości niematerialne i prawne - ogółem</b>	<b>736 313,71</b>	<b>86 289,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86 289,78</b>	<b>13 237,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 988,52</b>	<b>40 225,88</b>	<b>782 377,61</b>

\* Tabela dla WNiP umarzanych jednorazowo

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP\*

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenie umorzenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 385 526,87	3 403,00	0,00	0,00	0,00	3 403,00	5 490,00	0,00	0,00	47 547,15	53 037,15	3 335 892,72
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem</b>	<b>3 385 526,87</b>	<b>3 403,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 403,00</b>	<b>5 490,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47 547,15</b>	<b>53 037,15</b>	<b>3 335 892,72</b>

\* Tabela dla WNiP umarzanych w czasie



Tabela 2a. Zmiana wartości umorzenia WNiP\*

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	615 854,86	18 678,41	0,00	0,00	67 611,37	86 289,78	13 237,36	0,00	0,00	26 988,52	40 225,88	661 918,76
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	120 458,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 458,85
	<b>Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem</b>	<b>736 313,71</b>	<b>18 678,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67 611,37</b>	<b>86 289,78</b>	<b>13 237,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 988,52</b>	<b>40 225,88</b>	<b>782 377,61</b>

\* Tabela dla WNiP umarzanych jednorazowo.

Tabela 3. Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	6 806,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych - ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>6 806,00</b>

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych\*

Lp.	Wyszczególnienie wg grup rodzajowych	Wartość początkowa -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenie ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	grunty	39 716 609,52	4 224 252,00	4 141 062,59	0,00	3 645 471,00	12 010 785,59	0,00	0,00	0,00	5 219 420,79	5 219 420,79	46 507 974,32
2.	budynki , lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	206 998 223,67	66 062,07	9 249 057,99	0,00	52 604 096,64	61 919 216,70	0,00	0,00	0,00	3 844 740,51	3 844 740,51	265 072 699,86
3.	urządzenia techniczne i maszyny	7 482 405,77	402 703,15	4 884 644,93	0,00	239 552,25	5 526 900,33	67 907,37	0,00	0,00	1 123 272,62	1 191 179,99	11 818 126,11
4.	środki transportu	8 142 319,21	229 120,00	0,00	0,00	0,00	229 120,00	0,00	0,00	0,00	326 105,80	326 105,80	8 045 333,41
5.	inne środki trwałe	1 312 132,15	0,00	4 921 929,00	0,00	54 753,60	4 976 682,60	0,00	0,00	0,00	4105 525,66	4 105 525,66	2 183 289,09
6.	środki trwałe w budowie	3 194 511,25	71 039 379,35	0,00	0,00	0,00	71 039 379,35	0,00	23 206 903,51	0,00	48 829 572,13	72 036 475,64	2 197 414,96
	<b>Wartość początkowa środków trwałych - ogółem</b>	<b>266 846 201,57</b>	<b>75 961 516,57</b>	<b>23 196 694,51</b>	<b>0,00</b>	<b>56 543 873,49</b>	<b>15 5702 084,57</b>	<b>67 907,37</b>	<b>23 206 903,51</b>	<b>0,00</b>	<b>63 448 637,51</b>	<b>86 723 448,39</b>	<b>335 824 837,75</b>

\* Tabela dla środków trwałych umarzanych w czasie

Tabela 4a. Zmiana wartości początkowej środków trwałych\*

Lp.	Wyszczególnienie wg grup rodzajowych	Wartość początkowa -stan na początek roku  obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa -stan na koniec roku  obrotowego  (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	budynki , lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	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.	urządzenia techniczne i maszyny	190 727,14	27 161,10	0,00	0,00	1 857,30	29 018,40	26 380,03	0,00	0,00	0,00	26 380,03	193 365,51
4.	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne środki trwałe	305 029,73	82 327,82	0,00	0,00	0,00	82 327,82	4 499,00	0,00	0,00	6 014,08	10 513,08	376 844,47
6.	pozostałe środki trwałe	7 584 494,91	1 104 245,38	0,00	0,00	71 707,07	1 175 952,45	31 477,90	0,00	0,00	275 080,91	306 558,81	8 453 888,55
7.	zbiory biblioteczne	504 942,22	22 060,37	0,00	0,00	0,00	22 060,37	5 850,02	0,00	0,00	10,69	5 860,71	521 141,88
8.	środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość początkowa środków trwałych - ogółem</b>	<b>8 585 194,00</b>	<b>1 235 794,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>73 564,37</b>	<b>1 309 359,04</b>	<b>68 206,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>281 105,68</b>	<b>349 312,63</b>	<b>9 545 240,41</b>

\* Tabela dla środków trwałych umarzanych jednorazowo

Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych\*

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (3+8+13)
			Amortyzacja na rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	grunty	676,10	676,10	0,00	0,00	0,00	676,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 352,20
2.	budynki i lokale objekty inż. lądowej i wodnej	76 207 028,34	8 896 518,54	0,00	0,00	384 723,52	9 281 242,06	0,00	0,00	0,00	388 923,52	388 923,52	85 099 346,88
3.	urządzenia techniczne i maszyny	5 644 139,45	525 783,82	0,00	0,00	207 116,65	732 900,47	29 961,98	0,00	0,00	364 920,82	394 882,80	5 982 157,12
4.	środki transportu	5 835 422,10	654 606,30	0,00	0,00	0,00	654 606,30	0,00	0,00	0,00	326 105,80	326 105,80	6 163 922,60
5.	inne środki trwałe	1 194 526,29	257 800,39	0,00	0,00	54 753,60	312 553,99	0,00	0,00	0,00	210 379,36	210 379,36	1 296 700,92
6.	środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem</b>	<b>88 881 792,28</b>	<b>10 335 385,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>646 593,77</b>	<b>10 981 978,92</b>	<b>29 961,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 290 329,50</b>	<b>1 320 291,48</b>	<b>98 543 479,72</b>

\* Tabele dla środków trwałych umarzanych w czasie

Tabela 5a. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych\*

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego  (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	urządzenia techniczne i maszyny	190 727,14	27 161,10	0,00	0,00	1 857,30	29 018,40	26 380,03	0,00	0,00	0,00	26 380,03	193 365,51
3.	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	inne środki trwałe	305 029,73	82 327,82	0,00	0,00	0,00	82 327,82	4 499,00	0,00	0,00	6 014,08	10 513,08	376 844,47
5.	pozostałe śr. trwałe	7 584 494,91	916 593,14	0,00	0,00	259 359,31	1 175 952,45	31 477,90	0,00	0,00	275 080,91	306 558,81	8 453 888,55
6.	zbiory biblioteczne	504 942,22	22 060,37	0,00	0,00	0,00	22 060,37	5 850,02	0,00	0,00	10,69	5 860,71	521 141,88
7.	środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem</b>	<b>8 585 194,00</b>	<b>1 048 142,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>261 216,61</b>	<b>1 309 359,04</b>	<b>68 206,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>281 105,68</b>	<b>349 312,63</b>	<b>9 545 240,41</b>

\* Tabele dla środków trwałych umarzanych jednorazowo

**Tabela 6.** Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	grunty	39 715 933,42	46 506 622,12
2.	budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	130 791 195,33	179 973 352,98
3.	urządzenia techniczne i maszyny	1 838 266,32	5 835 968,99
4.	środki transportu	2 306 897,11	1 881 410,81
5.	inne środki trwałe	117 605,86	886 588,17
6.	środki trwałe w budowie	3 194 501,25	2 197 414,96
	<b>Wartość netto środków trwałych – ogółem</b>	<b>177 964 399,29</b>	<b>237 281 358,03</b>

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

W wierszu 1.2. wykazuje się aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

**Powiat Grodziski nie dysponuje takimi informacjami.**

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

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	-----	-----	-----	-----	-----
	Ogółem				

Tabela 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	-----	-----	-----	-----	-----
	Ogółem				



#### 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Grunty użytkowane wiczyście są to grunty, których właścicielem jest Skarb Państwa lub JST, oddane jednostce w użytkowanie wiczyście na podstawie przepisów KC oraz GospNierU. Prawo wiczyściego użytkowania gruntów wykazuje się w ewidencji bilansowej i prezentuje w aktywach bilansu. Wartość gruntów, które są użytkowane wiczyście, należy ująć w ewidencji pozabilansowej.

Informacje dotyczące gruntów otrzymanych w wiczyście użytkowanie przedstawione zostały w informacji dodatkowej w formie poniższej tabeli

Tabela 9. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście-dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wiczyście na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Gmina Baranów obr. Boża Wola dz. Nr 1/3 pow. 0,0264 ha	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
	<b>Ogółem</b>	<b>15 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 000,00</b>

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

W wierszu 1.5. wykazuje się wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. Te umowy charakteryzują się tym, że środki trwale użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Dane do wypełnienia tej pozycji wynikają z ewidencji pozabilansowej.

Dane dotyczące wartości niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu przedstawione zostały w formie poniższej tabeli.

**Tabela 10.** Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Sprzęt komputerowy PWPW	138 596,00	0,00	0,00	138 596,00
2	Serwerownia MSW	43 159,48	0,00	0,00	43 159,48
3	Dystrybutor Nestle	1 350,00	0,00	0,00	1 350,00
4	Mazowieckie Syreny + system ostrzegania i alarmowania ludności	14 404,76	0,00	0,00	14 404,76
5	Centrala Alarmowa z masztem i anteną	59 985,91	0,00	0,00	59 985,91
6	Urządzenie filtrujące wodę firmy Hyundai Waco HWJ-110	2 400,00	0,00	0,00	2 400,00
7	INFOKIOSK 2021	8 302,50	0,00	0,00	8 302,50
8	Instalacja sieci DDS (ruter, monitor, komputer)	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00
9	Nieruchomości Skarbu Państwa	819 651,62	29 862,66	0,00	849 514,28
10	AIO EliteONE 870G9	0,00	9 403,35	0,00	9 403,35
11	Umowa użyczenia z dn. 5.05.2008 r. (4z/S/63/08)	3 361,10	0,00	3 361,10	0,00
12	Umowa użyczenia z dn. 15.01.2020 Nr SPWZ/11/2020 aneks Nr 1 z dnia 18.12.2020	9 358,65	0,00	3 084,84	6 273,81
	<b>Ogółem</b>	<b>1 106 570,02</b>	<b>39 266,01</b>	<b>6 445,94</b>	<b>1 139 390,09</b>



**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 JST (stan pożyczek zagrożonych)**

W wierszu 1.7. wykazuje się 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 JST (stan pożyczek zagrożonych).

Poniżej tabela zawierająca dane dotyczące zmian wysokości odpisów aktualizujących wartość należności.

**Tabela 12.** Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	B.II.4 Pozostałe należności- za holowanie i parkowanie pojazdu	623 951,21	142 536,00	0,00	23 107,86	23 107,86	743 379,35
2.	B.II.4 Pozostałe należności- wypis i wyrys map geodezyjnych	6 344,67	2 968,61	0,00	2 686,72	2 686,72	6 626,56
3.	B.II.4 Pozostałe należności- użytkowanie wieczyste	479 654,29	204 030,61	0,00	67 443,30	67 443,30	616 241,60
4.	B.II.4 Pozostałe należności- należności z tytułu dochodów budżetowych	21 091,26	404,16	16 309,24	0,00	16 309,24	5 186,18
5.	B.II.4 Pozostałe należności – należności krótkoterminowe	1 341,94	143,62	0,00	1 256,70	1 256,70	228,86
	<b>Ogółem</b>	<b>1 132 383,37</b>	<b>350 083,00</b>	<b>16 309,24</b>	<b>94 494,58</b>	<b>110 803,82</b>	<b>1 371 662,55</b>

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

W wierszu 1.8. wykazuje się dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Dane dotyczące rezerw zostały przedstawione w informacji dodatkowej w formie tabeli zawierającej poniższe dane:

- 1) stan na początek roku obrotowego,
- 2) zwiększenia w ciągu roku obrotowego,
- 3) zmniejszenia w ciągu roku obrotowego (wykorzystanie/rozwiązanie),
- 4) stan na koniec roku obrotowego.

Poniżej tabela zawierająca dane dotyczące rezerw.

**Tabela 13.** Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne -rozwiązanie	Zmniejszenia -razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	<b>Ogółem</b>						

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat**

W wierszu 1.9. wykazuje się podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- 1) powyżej 1 roku do 3 lat,
- 2) powyżej 3 do 5 lat,
- 3) powyżej 5 lat.

Powyższe dane zostały przedstawione w taki sposób, jak to zrobiono w poniższej tabeli

Tabela 14. Długoterminowe zobowiązania wg okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	I.1 Zobowiązania finansowe z bilansu z wykonania budżetu	7 500 000,00	5 000 000,00	2 890 000,00	3 490 000,00	1 644 000,00	10 144 000,00	12 034 000,00	18 634 000,00
	Ogółem	7 500 000,60	5 000 000,00	2 890 000,00	3 490 000,00	1 644 000,00	10 144 000,00	12 034 000,00	18 634 000,00

1.10. Kwota zobowiązań, w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

W wierszu 1.10. wykazuje się kwotę zobowiązań, w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Powiat Grodziski nie kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

W wierszu 1.11. wykazuje się łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki przedstawia poniższa tabela.

**Tabela 15.** Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	-----	-----	-----
	Ogółem		

**1.12. Łączna kwota 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**

W wierszu 1.12. wykazuje się 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

Poniżej znajduje się tabela, w której zaprezentowano zobowiązania warunkowe.

**Tabela 16.** Kwota 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 wg rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych wg stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	-----	-----	-----
	Ogółem		

**1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

W tej pozycji, kierując się istotnością, należy wykazać istotne, czyli wybrane przez jednostkę, pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Dane dotyczące istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawione zostały w formie tabelarycznej (tabela poniżej)

**Tabela 17.** Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych wg stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Rozliczenia międzyokresowe czynne*	0,00	0,00
	serwis oprogramowania /dostęp do publikacji online	8 637,05	12 687,05
	świadczenie na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych	298 919,33	233 020,90
	świadczenie na kontynuację nauki dla wychowanków rodzin zastępczych i placówek	158 572,33	148 458,00
	pomoc dla cudzoziemców	39 862,00	21 788,26
	raty polis ubezpieczeniowych	2 761,00	0,00
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne - razem</b>	<b>508 751,71</b>	<b>415 954,21</b>
	Rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00	0,00
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne - razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ogółem</b>	<b>508 751,71</b>	<b>415 954,21</b>

\* Celowe wyodrębnienie, ze względu na ich specyfikę, kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.



**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

W wierszu 1.14. wykazuje się łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie. Powyższe dane przedstawione zostały w poniższej tabeli.

**Tabela 18.** Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	-----	-----	-----
	<b>Ogółem</b>		

### 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W wierszu 1.15. wykazuje się kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze. W tej pozycji została wykazana wartość: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i rentowych, świadczeń urlopowych i innych świadczeń pracowniczych.

### Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Nagrody jubileuszowe	956 639,25
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	647 485,22
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	96 903,83
4.	Ekwiwalent za pranie	3 543,33
5.	Pomoc mieszkaniowa	33 264,00
6.	Nagroda specjalna z okazji 250 rocznicy utworzenia KEN	354 375,00
7.	Nadgodziny	585 087,90
8.	Odprawy z tytułu rozwiązania umowy	38 064,99
	<b>OGÓLEM</b>	<b>2 715 363,52</b>

### 1.16. Inne informacje

W tym punkcie powinny być prezentowane inne informacje stanowiące uzupełnienie informacji wykazywanych w części II w wierszach od 1.1 do 1.15., a więc głównie z danymi wykazywanymi w bilansie oraz w ewidencji pozabilansowej. Przykładowo można przedstawić szczegółowo wartość należności ujmowanych na jednym koncie, a prezentowanych w bilansie w kilku pozycjach.

Nie dotyczy.

2.

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W wierszu 2.1. wykazuje się wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. Jednostki budżetowe są zobowiązane do stosowania ostrożnej wyceny zapasów, z tym że na ogół gospodarka materiałowa w tych jednostkach nie jest rozbudowana i ta pozycja ma marginesowe znaczenie.

Zmiany wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów przedstawione zostały w informacji dodatkowej w formie poniższej tabeli

Tabela 19. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	Ogółem						

### 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

W wierszu 2.2. wykazuje się koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. Pozycja ta wystąpi w jednostkach, które we własnym zakresie, tj. własnymi siłami, budują budynki czy budowle lub wytwarzają maszyny i urządzenia.

Informacje dotyczące tej pozycji przedstawia poniższa tabela.

**Tabela 20.** Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
	-----	-----	-----	-----
	Ogółem			

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

W wierszu 2.3. wykazuje się przychody i koszty zaliczane do 31.12.2015 r. do zysków i strat nadzwyczajnych, a obecnie do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych. W tym wierszu wykazuje się również te z przychodów i kosztów działalności operacyjnej i finansowej, które w znaczący sposób różnią się od przeciętnego poziomu.

**Tabela 21.** Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		<b>81 397,57</b>
1	WIG-DAR	NK 52/2023 kara umowna dot. umowy ZP.273.1.2.2022 z 17.05.2022 r.	67 711,33
2	„TRAFIK” Edward Stryjewski	NK 116/2023 kara umowna za naruszenie § 2 umowy WG.6641.13.2023 z 24.05.2023 r.	80,00
3	„ELNET” Adam Zieliński	NK 183/2023 kara umowna za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy zg. z zapisem § 7 pkt 3 i pkt 7 umowy ZP/02/2023	639,60
4	Parking Strefowany i Autoholowanie Karlicka Jolanta	NK 27/2023 kara umowna dot. naliczenia opłaty w kwocie innej niż zgodna z umową ZP.273.1.11.2022 § 11 pkt 1 i 2	1 823,32
5	ABM GROUP SP. Z O.O.	NK 296/2023 kara umowna za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy	10 404,32
6	Wspólnota Mieszkaniowa	NK 91/2023 kara umowna za naruszenie § 2 umowy nr WN.6845.24a.2022 - pozostawienie pojazdu poza godzinami wyznaczonymi	400,00
7	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń SA	odszkodowania U/149069/2022	339,00

#### **2.4. Informacje 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**

Ta pozycja nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

#### **2.5. Inne informacje**

W pozycji 2.5. jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe powinny zaprezentować informacje niezbędne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej, które nie zostały zaprezentowane w pozycjach 2.1-2.4., czyli dotyczących głównie przychodów i kosztów, wynikających np. ze specyfiki danej jednostki.

W Zespole Szkół nr 1 w Grodzisku Mazowieckim w roku 2023 realizowano dwa projekty Erasmus+ finansowane ze środków europejskich. Celem projektów było odbycie stażu zawodowego przez uczniów klas Technikum w celu zdobycia nowych umiejętności zawodowych oraz językowych i doskonalenie już posiadanych. Całkowite wydatki poniesione w 2023 roku na realizację projektów wynosiły 205 873,80 zł.

Zespół Szkół Specjalnych im. H. Szczerkowskiego w Grodzisku Mazowieckim realizował następujące zadania w ramach dotacji:

- „Zapewnienie realizacji zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego na obszarze powiatu” na kwotę 47 227,73 zł,
- „Wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe” na kwotę 26 236,23 zł.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie pozyskało środki zewnętrzne z dotacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego Wydział Polityki Społecznej na:

- realizację programu oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych dla osób stosujących przemoc w rodzinie, która pozwoliła na sfinansowane wynagrodzenia z tytułu zawartych umów zlecenia na przeprowadzenie cyklu warsztatów korekcyjno-edukacyjnych dla uczestników programu oraz na zakup niezbędnych materiałów do przeprowadzenia warsztatów. Kwota wydatkowana w ramach otrzymanej dotacji wyniosła 10 800,00 zł,
- dofinansowanie do wynagrodzeń rodzinom zastępczym zawodowym i prowadzącym rodzinny dom dziecka w okresie od 1 czerwca do 31 grudnia 2023 r. Kwota wydatkowana w ramach dotacji wyniosła 39 900,00 zł..

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

Nie dotyczy.

2024-04-16

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd