

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zakład Obsługi Nieruchomości Powiatu Szczecineckiego
1.2	siedzibę jednostki Szczecinek, ul. Kościuszki 47-49
1.3	adres jednostki Szczecinek, ul. Kościuszki 47-49
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Usługi wynajmu, dzierżawy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Dane jednostkowe
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. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 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. 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. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec danego roku. 6. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu o wartości początkowej poniżej 10.000 zł umarza się jednorazowo w momencie oddania do używania. 7. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu, których okres użytkowania przekracza 1 rok, a wartość zakupu od 501 zł do 10.000 zł podlegają ewidencji wartościowej na koncie 013 oraz ewidencji ilościowo-wartościowej. 8. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu, których okres użytkowania przekracza 1 rok, a wartość zakupu przekracza 10.000 zł zalicza się do środków trwałych i podlegają ewidencji na koncie 011 – środki trwałe. 9. Nie umarza się gruntów. 10. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

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
	- nie występują
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- nie występują
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- nie występują
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
	- jednostka posiada w trwałym zarządzie grunty o wartości księgowej : 319.170,31 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- nie występują
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)
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- nie występują
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
	- nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- nie występują
c)	powyżej 5 lat
	- nie występują
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 występują
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie występują

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie występują
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
	- nie występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 4
1.16.	inne informacje
	- załącznik nr 2 - Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2021 roku pomiędzy jednostkami.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- nie występują
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 występują
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- nie występują
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 występują
2.5.	inne informacje
	- nie występują
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- nie występują

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr *Wioletta Cieślak*

(główny księgowy)

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
ZAKŁADU OBSŁUGI NIERUCHOMOŚCI
POWIATU SZCZECINECKIEGO

mgr *Sławomir Ejedańczyk*

(kierownik jednostki)

30-33-232

Załącznik Nr 2. **Informacje uzupełniające dotyczące wzajemnych rozliczeń między jednostkami**

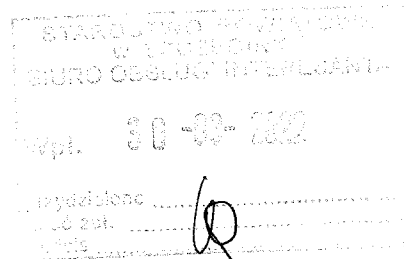
Załącznik do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego: Zakład Obsługi Nieruchomości, za 2021 rok.

Sprawozdanie finansowe	Treść informacji uzupełniających	Kwota wyłączenia
Bilans jednostki	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej	
	1. Poz.bilansu Aktywa B.II.-wartość należności od innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na należności wg pozycji bilansu , od poz.B.II.1.do B.II.5., w tym od jednostek:	
	1.1. (poz.bilansu) poz. B.II.1	0,00
	2. Poz. Bilansu Pasywa C.-wartość zobowiązań wobec innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na zobowiązania wg pozycji bilansu , poz.C według pozycji bilansowych, w tym wobec jednostek:	
	2.1. (poz.bilansu) poz. C.II.1	0,00
Rachunek zysków i strat	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej	
	1. Wartość kosztów ponoszonych w danym roku budżetowym na rzecz innych samorządowych jednostek budżetowych, według pozycji r.z. i s.j. , w tym na rzecz jednostek:	
	1.1. (poz. r.z. i s.j.) poz. B. III	0,00
	2. Wartość przychodów uzyskanych w danym roku budżetowym od innych samorządowych jednostek budżetowych, według pozycji r.z. i s.j. , w tym od jednostek:	
	2.1. (poz. r.z. i s.j.) poz. A.VI	29 644,59
	Starostwo Powiatowe	24 297,11
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	5 347,48	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej	
	1. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych przekazanych nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego będących jednostkami, wg pozycji w z.z.w f.j. , w tym dla jednostek:	
	1.1. (poz.z.z w f.j.) poz. I.2.6	0,00
	2. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego, funkcjonujących w formie jednostek lub zakładów budżetowych, wg pozycji w z.z.w f.j. , w tym od jednostek::	
2.1. (poz.z.z w f.j.) poz. I.1.6	0,00	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gł. Księgowy
 mgr Violetta Cieślak

2022-03-30

Dyrektor
 KIEROWNIK
 ZAKŁADU OBSŁUGI NIERUCHOMOŚCI
 POWIATU SZCZECINECKIEGO
 mgr Sławomir Elegančzyk



Informacja o świadczeniach pracowniczych

Zakład Obsługi Nieruchomości Powiatu Szczecineckiego informuje o następujących świadczeniach pracowniczych wypłaconych w 2021r.:

1) Wysokość wypłaconych odpraw-	0
2) Wysokość wypłaconych nagród jubileuszowych-	19.681,50
3) Wysokość wypłaconych nagród uznaniowych-	<u>33.000,00</u>
	52.681,50

Planowane świadczenia 2022 rok:

1) Nagrody - jubileuszowe	3.615,00
- uznaniowe	<u>33.000,00</u>
	36.615,00

Planowane świadczenia 2023 rok:

1) Nagrody jubileuszowe -	5.760,00
---------------------------	----------

Planowane świadczenia 2024 rok:

1) Nagrody jubileuszowe-	40.769,00
2) Odprawa emerytalna-	<u>23.760,00</u>
	64.529,00

Planowane świadczenia 2025 rok:

1) Nagrody jubileuszowe-	0
--------------------------	---

2022-03-30

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Violetta Cieślak

KIEROWNIK
ZAKŁADU OBSŁUGI NIERUCHOMOŚCI
POWIATU SZCZECINECKIEGO
mgr Sławomir Eleganecz