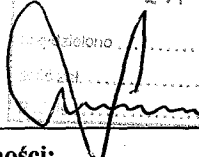


Wzrost 27. 03. 2023

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Obsługi Nieruchomości Powiatu Szczecineckiego
1.2	siedzibę jednostki
	SZCZECINEK
1.3	adres jednostki
	UL. Artyleryjska 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi najmu, dzierżawy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022r. - 31.12.2022r.
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)
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane 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">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 stwierdzenie 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
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
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
	Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.
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
	Nie występują
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
	Jednostka nie tworzy 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
	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
	- informacja wg załącznika nr 4
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2022r. między jednostkami - informacja wg załącznika nr 2
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 Ciesiak*

(główny księgowy)

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
ZARZĄDU OBSŁUGI MIEJSCOWOŚCI
POWIATU SZCZECIŃSKIEGO

mgr *Sławomir Edegańczyk*

(kierownik jednostki)

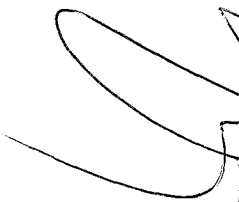
27.03.2023

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Ujemne				Wartość netto składników aktywów					
			aktualizacja	przychody	nabycie	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne 7)	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (12-13)	Ujemne - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie (aktualizacja) zmniejszenie (obrotowy rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenie	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)		
1	Wartości niematerialne i prawne	2 440,54				0				0	2 440,54	0,00	2 440,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Środki trwałe:																			
Grupa 0	Grupy	319 170,31				0				22 469,97	296 700,34	0,00	0,00	0,00	0,00	319 170,31	296 700,34			
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4 946 297,73				0				41 920,07	4 428 094,66	0,00	0,00	0,00	2 031 923,52	120 189,12	210 940,90	1 941 162,74	2 814 374,21	2 486 931,92
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	288 628,00				0				0	288 628,00	0,00	0,00	0,00	258 031,01	2 741,94	260 782,95	10 574,98	7 833,95	
Grupa 3	Kodły i maszyny energetyczne	0,00				0				0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0				0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0				0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00				0				0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 7	Środki transportu	158 815,80				0				0	158 815,80	0,00	0,00	0,00	158 815,80	0,00	158 815,80	0,00	0,00	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00				0				0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0				0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
nieodpłatne przekazanie między jednostkami		5 595 350,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 673,04	440 673,04	5 154 677,34	2 451 230,87	122 930,16	210 949,90	2 563 211,13	3 144 119,51	2 791 466,21	

GŁÓWNA KASOWA
Główny księgowy
mgr Wojciech Ciesiak

2023-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
ZARZĄDZANIA OBSŁUGI NIEWYKONANOSCI
POWIATU SZCZECIŃSKIEGO
(kierownik jednostki) KIEGGO
mgr Sławomir Elżbięcki



Załącznik Nr 2. Informacje uzupełniające dotyczące wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Załącznik do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego: Zakład Obsługi Nieruchomości, za 2022 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:	
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:	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki	2.1. (poz. r.z. i s.j.) poz. A.VI	137 380,45
	Starostwo Powiatowe	131 995,10
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	5 385,35
	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	229 723,14	
Centrum Edukacji Ekologicznej i Rewitalizacji Jezior	229 723,14	
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	

OLYMPIA KSIĘGOWA
 Gł. Księgowy
 mgr. Sławomir Oleśnik

KIEROWNIK
 ZAKŁADU OBSŁUGI NIERUCHOMOŚCI
 POWIATU SZCZECIŃSKIEGO
 mgr. Sławomir Kiegiński

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	Zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym :					
1	Należności budżetowe	7.914,90		7.914,90	0
-	należność główna				
-	odsetki				
2	Dochodzone na drodze sądowej	7.914,90		7.914,90	0
-	należność główna	6.887,09		6.887,09	0
-	odsetki	1.027,81		1.027,81	0
3	Należności wątpliwe- upadłość i likwidacja				
-	należność główna				
-	odsetki				
4	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

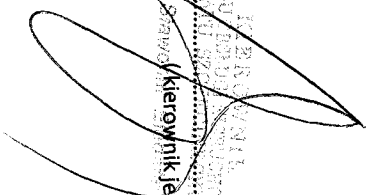
¹⁾ Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych- w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartości należności- np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

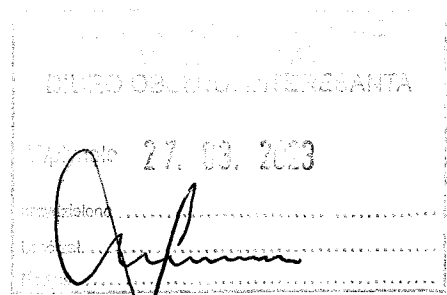
²⁾ Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Violetta Ciesiak

2023-03-27
 (rok, miesiąc, dzień)

mgr Sławek (kierownik jednostki)





Informacja o świadczeniach pracowniczych

Zakład Obsługi Nieruchomości Powiatu Szczecineckiego informuje o następujących świadczeniach pracowniczych **wyłaconych w 2022r.:**

1) Wysokość wyłaconych odpraw-	0
2) Wysokość wyłaconych nagród jubileuszowych-	0
3) Wysokość wyłaconych nagród uznaniowych-	33.000,00
	<u>33.000,00</u>

Planowane świadczenia 2023 rok:

1) Nagrody - jubileuszowe	7.020,00
- uznaniowe	<u>13.500,00</u>
	20.520,00

Planowane świadczenia 2024 rok:

1) Nagrody jubileuszowe-	45.309,00
--------------------------	-----------


Planowane świadczenia 2025 rok:

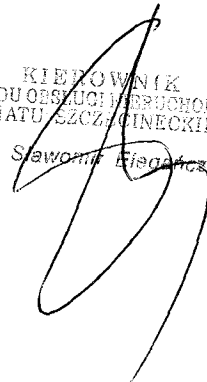
1) Nagrody jubileuszowe-	0
2) Odprawa emerytalna-	0

Planowane świadczenia 2026 rok:

1) Nagrody jubileuszowe-	22.468,00
--------------------------	-----------

2023-03-27

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Ciesiak

KIEROWNIK
ZAKŁADU OBSŁUGI NIERUCHOMOŚCI
POWIATU SZCZECINECKIEGO

mgr Sławomir Biedańczyk