

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> <p style="text-align: center; margin: 0;">STAROSTWO POWIATOWE w Poznaniu Kancelaria Główna</p> <p style="text-align: center; margin: 0;">wpływu 21-03-2023</p> <p style="margin: 0;">Ilość załączników</p> <p style="margin: 0;">Nr, podpis</p> </div> <p>nazwę jednostki Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej</p>
1.2	siedzibę jednostki Poznań
1.3	adres jednostki ul. Franowo 26
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 84.13.Z Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu stosuje zasady rachunkowości przyjęte Zarządzeniem nr GKG.GPK.0200.10.2022 Dyrektora Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej z dnia 16 lutego 2022 r. w sprawie: wprowadzenia Instrukcji obiegu dokumentów finansowo – księgowych oraz Planu kont dla Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej - data obowiązywania od 01.01.2022 r. według następujących zapisów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Przyjmuje się za rok obrotowy do ewidencji księgowej rok kalendarzowy. 2) Ustala się okresy miesięczne, kwartalne, półroczne i roczne jako podstawowe okresy sprawozdawcze. 3) Przyjmuje się jako podstawowe metody wyceny aktywów i pasywów dla: <ol style="list-style-type: none"> a) środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – wg cen nabycia lub poniesionych kosztów wytworzenia środka trwałego pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, b) inwestycji krótkoterminowych – wg cen nabycia, c) rzeczowych składników aktywów obrotowych – wg cen nabycia, d) należności – w kwocie wymaganej zapłaty umniejszanej o odpis aktualizujący, która w przypadku sprzedaży towarów i usług obejmuje również odsetki od nieterminowych płatności, naliczane i ewidencjonowane nie później niż na koniec każdego kwartału, e) zobowiązań – w kwocie wymaganej zapłaty, f) funduszy własnych oraz pozostałych aktywów i pasywów – wg wartości nominalnej. 4) Do cen nabycia, o których mowa w pkt 3) lit. a, b, c, dolicza się wszystkie koszty i poniesione wydatki, w tym związane z montażem, przystosowaniem i ulepszeniem również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług. 5) Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> - książki, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 50,00zł lub o okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych. 6) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. 7) Koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. 8) Zasady, tryb i metody przeprowadzania inwentaryzacji aktywów i pasywów Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu określone zostały w Instrukcji Inwentaryzacyjnej wprowadzonej Zarządzeniem Dyrektora PODGiK w Poznaniu. 9) W PODGiK można stosować uproszczenia związane z wprowadzonymi zasadami rachunkowości pod warunkiem, że nie wpłynie to ujemnie w sposób istotny na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy. 10) Dopuszcza się odnoszenie biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów do okresu ich poniesienia, bez rozliczania ich w czasie w przypadku ich niskiej istotności, wynoszącej poniżej 1% sumy bilansowej.
5.	inne informacje nie dotyczy
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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
Tabela nr 1

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa (stan na 31 grudnia)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 118 055,71	410 223,62			410 223,62					1 528 279,33
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 118 055,71	410 223,62			410 223,62					1 528 279,33
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wiecz. innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 606 362,34	781 357,00			781 357,00					27 387 719,34
2.3.	Środki transportu										
2.4.	Inne środki trwałe	4 897 421,74	767 194,49			767 194,49	301 994,20	45 470,17	347 464,37		5 317 151,86
2.	Razem środki trwałe	31 503 784,08	1 548 551,49			1 548 551,49	301 994,20	45 470,17	347 464,37		32 704 871,20
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	3 901 986,31			3 901 986,31					3 901 986,31
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	31 503 784,08	5 450 537,80			5 450 537,80	301 994,20	45 470,17	347 464,37		36 606 857,51

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
Tabela nr 2

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia – stan na 1 stycznia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na 31 grudnia
			amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 045 172,23	181 317,69			181 317,69					1 226 489,92
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 045 172,23	181 317,69			181 317,69					1 226 489,92
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste Innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 349 555,86	666 694,89			666 694,89					2 016 250,75
2.3.	Środki transportu										
2.4.	Inne środki trwałe	3 374 484,15	936 460,81			936 460,81	301 994,20	45 470,17	347 464,37		3 963 480,59
2.	Razem środki trwałe	4 724 040,01	1 603 155,70			1 603 155,70	301 994,20	45 470,17	347 464,37		5 979 731,34
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4 724 040,01	1 603 155,70			1 603 155,70	301 994,20	45 470,17	347 464,37		5 979 731,34

**Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe otrzymane z innej jednostki powiatu:
STAROSTWO POWIATOWE w Poznaniu**

**Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
Tabela nr 1a**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość- początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych										
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne										
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wiecz. innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		737 200,00			737 200,00					737 200,00
2.3.	Środki transportu										
2.4.	Inne środki trwałe							45 470,17		45 470,17	-45 470,17
2.	Razem środki trwałe		737 200,00			737 200,00		45 470,17		45 470,17	691 729,83
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)		737 200,00			737 200,00		45 470,17		45 470,17	691 729,83

**Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
Tabela nr 2a**

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia- stan na 1 stycznia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na 31 grudnia
			amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych										
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne										
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste Innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3.	Środki transportu										
2.4.	Inne środki trwałe							45 470,17		45 470,17	-45 470,17
2.	Razem środki trwałe							45 470,17		45 470,17	-45 470,17
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)							45 470,17		45 470,17	-45 470,17

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

NIE DOTYCZY						Tabela nr 3
L.p.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość ewidencyjna	Wartość rynkowa	Różnica wartości ewidencyjnej i rynkowej	
	razem					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
NIE DOTYCZY						Tabela nr 4
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych						
L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku	
1.	Wartości niematerialne i prawne					
2.	Środki trwałe					
3.	Środki trwałe w budowie					
4.	Zaliczki na środki trwałe					
5.1.	Akcje i udziały					
5.2.	Inne papiery wartościowe					
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe					
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe					
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
NIE DOTYCZY						Tabela nr 5
Grunty użytkowane wieczysto						
Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu		
		zwiększenia	zmniejszenia			
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x		
Powierzchnia (m.kw)						
Wartość (zł)						
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x		
Powierzchnia (m.kw)						
Wartość (zł)						
Razem	x	x	x	x		
Powierzchnia (m.kw)						
Wartość (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					

Tabela nr 6

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe	68 692,00		68 692,00	0,00
	Razem	68 692,00		68 692,00	0,00

Kwota wykazana w tabeli nr 6 stanowi wartość środków trwałych użytkowanych w PODGiK w Poznaniu na podstawie umowy dzierżawy zawartej w roku 2018 z firmą Canon na dzierżawę 5 urządzeń wielofunkcyjnych – w dniu 3 stycznia 2022 r. urządzenia zostały oddane firmie CANON.

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

NIE DOTYCZY

Tabela nr 7

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31 grudnia	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
2.	Udziały								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								
	Razem								

- 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)

Tabela nr 8

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				spłata	umorzenie	razem	
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości						
2.	Należności od dłużników, którym oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości						
3.	Należności kwestionowane przez dłużników						
4.	Należności, które podwyższają uprzednio odpisane należności						
5.	Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	1 672,66			583,30	583,30	1 089,36
6.	Należności finansowe – zagrożone udzielone pożyczki						
	Razem	1 672,66			583,30	583,30	1 089,36

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

NIE DOTYCZY								Tabela nr 9	
L.p.	Wyszczególnienie rodzaju rezerwy wg celu jej utworzenia	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia		
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem			
1.									
2.									
	razem								
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:								
NIE DOTYCZY								Tabela nr 10	
L.p.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		Stan na							
		1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia
1.									
2.									
	razem								
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego								
NIE DOTYCZY								Tabela nr 11	
L.p.	Przedmiot leasingu	Leasing finansowy Kwota zobowiązań		Leasing zwrotny Kwota zobowiązań					
		na 1 stycznia	na 31 grudnia	na 1 stycznia	na 31 grudnia				
1.									
2.									
	razem								
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
NIE DOTYCZY								Tabela nr 12	
L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczenia					
1.									
2.									
	razem								
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 DOTYCZY								Tabela nr 13	
L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia warunkowego	Kwota zabezpieczenia na 31 grudnia					
1.									
2.									
	razem								
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 DOTYCZY				Tabela nr 14
L.p.	wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia	Stan na 31 grudnia	
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe			
1.				
2.				
	razem			
II	Bierne rozliczenia międzyokresowe			
1.				
2.				
	Razem			

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

NIE DOTYCZY				Tabela nr 15
L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami na 31 grudnia	
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GO.2130.8.2018 – PMG Silesia Sp. z o.o.	4 313,61		
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GPK.2130.16.2020-GISPRO Sp.z o.o.	8 210,25		
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GPK.2130.15.2020-PROGIS Sp.z o.o.	9 520,20		
4.	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GPZ.2112.1.2022-GIAP Sp.z o.o.	489 285,79		
	Razem	511 329,85		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

NIE DOTYCZY			Tabela nr 16
L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń	
1.	Wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami	8 388 891,84	
2.	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	1 279 402,72	
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	583 784,43	
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	23 084,58	
5.	Wypłacone odprawy emerytalne	65 268,00	
	Razem	10 340 431,57	

Brakująca kwota **62 438,67 zł** stanowi wynagrodzenie z tytułu umów zleceń zawartych z osobami niebędącymi pracownikami PODGiK w Poznaniu.

1.16. inne informacje

nie dotyczy

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

NIE DOTYCZY							Tabela nr 17
L.p.	Rodzaj zapasów dla których zastosowano odpis	Stan odpisów na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na 31 grudnia
				wykorzystanie zapasów	rozwiązanie odpisu	razem	
1.							
2.							
	razem						

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

L.p.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Koszt wytworzenia wg stany na 1 stycznia	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
			ogółem	w tym	
				odsetki	różnice kursowe
1.	Umowa nr GKG.GPZ.2112.1.2022 z dnia 13 kwietnia 2022 r. z konsorcjum firm GIAP Sp. z o. o. z Warszawy oraz Nefeni (Sputnik Software Sp. z o. o.) z Poznania w ramach realizowanego projektu pn.: „Budowa Metropolitalnego Systemu Informacji Przestrzennej (MeSIP) dla Metropolii Poznań” w ramach Osi Priorytetowej 2 Społeczeństwo informacyjne, Działanie 2.1 Rozwój elektronicznych usług publicznych, Poddziałanie 2.1.4 Rozwój elektronicznych usług publicznych w ramach ZIT dla MOF Poznania Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020.	0,00	3 901 986,31		
	Razem	0,00	3 901 986,31		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	nie dotyczy				
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych				
	nie dotyczy				
2.5.	inne informacje				
	nie dotyczy				
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				
	nie dotyczy				

Główny księgowy
Powiatowego Ośrodka Dokumentacji
Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu

Barbara Szrama
(główny księgowy)

21. 03. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GEODETA POWIATOWY

Tomasz Powroźnik (1)

(kierownik jednostki)