

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej
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
	01.01.2023 - 31.12.2023
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 użytkowania, 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 użytkowania. 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											
Lp.	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	1 528 279,33	4 659 292,51			4 659 292,51					6 187 571,84
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 528 279,33	4 659 292,51			4 659 292,51					6 187 571,84
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	27 387 719,34	50 737,50			50 737,50					27 438 456,84
2.3.	Środki transportu										
2.4.	Inne środki trwałe	5 317 151,86	5 898 874,72			5 898 874,72	74 401,37			74 401,37	11 141 625,21
2.	Razem środki trwałe	32 704 871,20	5 949 612,22			5 949 612,22	74 401,37			74 401,37	38 580 082,05
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 901 986,31						3 901 986,31	3 901 986,31		0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	36 606 857,51	5 949 612,22			5 949 612,22	74 401,37	3 901 986,31	3 976 387,68		38 580 082,05
Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych											
Tabela nr 2											
Lp.	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	1 226 489,92	805 888,28			805 888,28					2 032 378,20
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 226 489,92	805 888,28			805 888,28					2 032 378,20
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	2 016 250,75	685 432,91			685 432,91					2 701 683,66
2.3.	Środki transportu										
2.4.	Inne środki trwałe	3 963 480,59	1 018 243,82			1 018 243,82	74 401,37			74 401,37	4 907 323,04
2.	Razem środki trwałe	5 979 731,34	1 703 676,73			1 703 676,73	74 401,37			74 401,37	7 609 006,70
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	5 979 731,34	1 703 676,73			1 703 676,73	74 401,37			74 401,37	7 609 006,70

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe otrzymane z innej jednostki powiatu

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										
2.3.	Środki transportu										
2.4.	Inne środki trwałe										
2.	Razem środki trwałe										
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)										

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										
2.	Razem środki trwałe										
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)										

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					
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych					
Tabela nr 4					
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 w całości				
NIE DOTYCZY					
Grunty użytkowane w całości					
Tabela nr 5					
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	0,00	196 380,00		196 380,00				
5.	Inne środki trwałe								
	Razem	0,00	196 380,00		196 380,00				
Kwota wykazana w tabeli nr 6 stanowi wartość środków trwałych użytkowanych w PODGIK w Poznaniu na podstawie umowy najmu długoterminowego zawartej z firmą EXPRESS Sp. z o. o. Sp. k. z siedzibą w Krakowie na najem samochodu osobowego o napędzie elektrycznym (umowa nr GKG.GPZ.2110.9.2023 z dnia 11 lipca 2023 r.)									
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		
				splata	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	1 089,36	58 077,28		875,00	875,00	58 291,64		
6.	Należności finansowe – zagrożone udzielone pożyczki								
	Razem	1 089,36	58 077,28		875,00	875,00	58 291,64		

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.										
2.										
	razem									
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 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
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.GPK.2130.16.2020-GISPRO Sp.z o.o.	8 210,25					
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GPK.2130.15.2020-PROGIS Sp.z o.o.	9 520,20					
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GPZ.2112.1.2022-NEFENI Sp. z o. o.	146 785,74					
	Razem	164 516,19					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
Tabela nr 16							
L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń					
1.	Wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami	9 189 748,09					
2.	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	1 297 134,77					
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	677 042,33					
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	6 432,91					
5.	Wypłacone odprawy emerytalne	60 000,00					
	Razem	11 230 358,10					
Brakująca kwota 90 276,89 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						
							Tabela nr 18
L.p.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Koszt wytworzenia wg stany na 1 stycznia	Koszt wytworzenia w bieżącym roku			Zmniejszenia (zakończone inwestycje)	Stan inwestycji na dzień 31 grudnia
			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.	3 901 986,31	5 773 029,47			9 675 015,78	0,00
	Razem	3 901 986,31	5 773 029,47			9 675 015,78	0,00
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

Edyta Ratajczyk
(główny księgowy)

22. 03. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GEODETA POWIATOWY

Tomasz Powroźnik (1)

(kierownik jednostki)