

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Powiat Nowodworski</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Nowy Dwór Gdański</i>
1.3	adres jednostki
	<i>Starostwo Powiatowe w Nowym Dworze Gdańskim</i> <i>ul. gen. Władysława Sikorskiego 23</i> <i>82-100 Nowy Dwór Gdański</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej – Jednostka Samorządu Terytorialnego</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>1.01.-31.12.2018 rok</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>łączne</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</i> <i>2) Rokiem obrotowym jest okres roku kalendarzowego od 1 stycznia do 31 grudnia.</i> <i>3) Za okres sprawozdawczy przyjmuje się okres miesiąca, kwartału i roku.</i> <i>4) Księgi rachunkowe w 10 podległych jednostkach prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych za pomocą systemu GRAVIS a w jednej</i>

	<i>przy wykorzystaniu programu SYRIUSZ. Programy zapewniają automatyczną kontrolę ciągłości zapisów oraz przenoszenia obrotów i sald. Programy pracują w sieci stanowisk komputerowych, jednym z komputerów jest serwer (baza danych). Dane archiwizuje się codziennie - są one automatycznie zapisywane przez serwer po zakończeniu pracy przez użytkowników programów finansowo-księgowych.</i> <i>5) Ewidencję i rozliczenie kosztów ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</i> <i>6) Uzyskane przez jednostki zwroty wydatków dokonanych w danym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku, a uzyskane zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody jednostki i podlegają odprowadzeniu do budżetu powiatu.</i> <i>7) Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</i> <i>8) W 2018 roku nie ustalono dla podległych jednostek jednolitych zasad ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych . Każda jednostka ujmuje te składniki zgodnie ze swoją polityką rachunkowości.</i> <i>9) Przedmioty w okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, lecz o wartości rynkowej nie przekraczającej w jednostkach od 100 do 500 zł, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej.</i> <i>10) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w jednostkach podległych o wartości w przedziałach: 100-500 zł do 3.500-10.000 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.</i> <i>11) W pięciu jednostkach podległych środki trwałe oraz wartości materialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 zł, w jednej powyżej 6.000 zł a w pięciu powyżej 10.000 zł umarza się (amortyzuje). Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób pranych. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w okresach rocznych. Umorzenie środków trwałych nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki przyjęto do używania i do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie itp. Środki trwałe otrzymane w formie darowizny lub nieodpłatnie od innych podmiotów lub osób fizycznych wycenia się w wartości ustalonej przez darczyńcę lub wycenia się w wartości rynkowej z dnia otrzymania z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia.</i>
--	--

	12) <i>Materiały, które nie zostały w całości zużyte do końca roku obrotowego objęte są spisem z natury i po wycenie ujmują się ich wartość na koncie 310, zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty. Zapisy te ujmowane są w bilansie na koniec roku obrotowego.</i> 13) <i>Wynik finansowy w Powiecie Nowodworskim ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860. Wynik wykonania budżetu Powiatu (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu ustalany jest na koncie 961 poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz ujmowanych memorialowo wydatków niewygasających z końcem roku, ewidencjonowanych na odrębnych kontach (901, 902, 903).</i>																																																												
5.	inne informacje																																																												
	<i>Do przychodów Starostwa zalicza się dochody budżetu Powiatu nieuwjęte w planach innych samorządowych jednostek budżetowych.</i>																																																												
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																																																												
	<table><tr><th><i>Grupa rodzajowa i pozycja w bilansie Aktywa trwałe</i></th><th><i>Wartość brutto na 01.01.2018r.</i></th><th><i>Zwiększenia</i></th><th><i>Zmniejszenia</i></th><th><i>Wartość umorzenia na 31.12.2018r.</i></th><th><i>Wartość po umorzeniu netto</i></th></tr><tr><td>Grupa 0 A.II.1.1.</td><td>10 354 695,65</td><td>15 201 769,60</td><td>200 852,94</td><td>0,00</td><td>25 355 612,31</td></tr><tr><td>Grupa I A.II.1.2</td><td>29 761 982,96</td><td>8 299 856,13</td><td>9.636,00</td><td>9 807 618,10</td><td>28.244.584,99</td></tr><tr><td>Grupa II A.II.1.2</td><td>60 626 371,12</td><td>438 218,83</td><td>0,00</td><td>22 217 700,33</td><td>38 846 889,62</td></tr><tr><td>Grupa IV A.II.1.3</td><td>4 354 563,19</td><td>34 344</td><td>32 003,15</td><td>2 769 419,64</td><td>1 587 484,40</td></tr><tr><td>Grupa V A II 1.3.</td><td>662 289,91</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>426 326,65</td><td>235 963,26</td></tr><tr><td>Grupa VI A.II.1.3</td><td>69 672,91</td><td>44 481,72</td><td>0,00</td><td>61 703,56</td><td>52 451,07</td></tr><tr><td>Grupa VII A.II.1.4.</td><td>4 808 974,13</td><td>148 500</td><td>0,00</td><td>4 609 077,98</td><td>348 396,15</td></tr><tr><td>Grupa VIII A.II.1,5</td><td>750 403,79</td><td>180 887,70</td><td>28 853,59</td><td>712 291,40</td><td>190 146,50</td></tr><tr><td><i>Razem środki trwałe</i></td><td><i>111 388 953,66</i></td><td><i>24 348 057,98</i></td><td><i>271 345,68</i></td><td><i>40 604 137,66</i></td><td><i>94 861 528,30</i></td></tr></table>	<i>Grupa rodzajowa i pozycja w bilansie Aktywa trwałe</i>	<i>Wartość brutto na 01.01.2018r.</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Wartość umorzenia na 31.12.2018r.</i>	<i>Wartość po umorzeniu netto</i>	Grupa 0 A.II.1.1.	10 354 695,65	15 201 769,60	200 852,94	0,00	25 355 612,31	Grupa I A.II.1.2	29 761 982,96	8 299 856,13	9.636,00	9 807 618,10	28.244.584,99	Grupa II A.II.1.2	60 626 371,12	438 218,83	0,00	22 217 700,33	38 846 889,62	Grupa IV A.II.1.3	4 354 563,19	34 344	32 003,15	2 769 419,64	1 587 484,40	Grupa V A II 1.3.	662 289,91	0,00	0,00	426 326,65	235 963,26	Grupa VI A.II.1.3	69 672,91	44 481,72	0,00	61 703,56	52 451,07	Grupa VII A.II.1.4.	4 808 974,13	148 500	0,00	4 609 077,98	348 396,15	Grupa VIII A.II.1,5	750 403,79	180 887,70	28 853,59	712 291,40	190 146,50	<i>Razem środki trwałe</i>	<i>111 388 953,66</i>	<i>24 348 057,98</i>	<i>271 345,68</i>	<i>40 604 137,66</i>	<i>94 861 528,30</i>
<i>Grupa rodzajowa i pozycja w bilansie Aktywa trwałe</i>	<i>Wartość brutto na 01.01.2018r.</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Wartość umorzenia na 31.12.2018r.</i>	<i>Wartość po umorzeniu netto</i>																																																								
Grupa 0 A.II.1.1.	10 354 695,65	15 201 769,60	200 852,94	0,00	25 355 612,31																																																								
Grupa I A.II.1.2	29 761 982,96	8 299 856,13	9.636,00	9 807 618,10	28.244.584,99																																																								
Grupa II A.II.1.2	60 626 371,12	438 218,83	0,00	22 217 700,33	38 846 889,62																																																								
Grupa IV A.II.1.3	4 354 563,19	34 344	32 003,15	2 769 419,64	1 587 484,40																																																								
Grupa V A II 1.3.	662 289,91	0,00	0,00	426 326,65	235 963,26																																																								
Grupa VI A.II.1.3	69 672,91	44 481,72	0,00	61 703,56	52 451,07																																																								
Grupa VII A.II.1.4.	4 808 974,13	148 500	0,00	4 609 077,98	348 396,15																																																								
Grupa VIII A.II.1,5	750 403,79	180 887,70	28 853,59	712 291,40	190 146,50																																																								
<i>Razem środki trwałe</i>	<i>111 388 953,66</i>	<i>24 348 057,98</i>	<i>271 345,68</i>	<i>40 604 137,66</i>	<i>94 861 528,30</i>																																																								

	Wartości niematerialne i prawne A.I.	1.239.579,15	295 303,99	5 071,55	1 521 091,70	8 719,89
	Razem aktywa trwałe	112 628 532,81	24 643 361,97	276 417,23	42 125 229,36	94 870 248,19
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	brak danych					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	nie dotyczy					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość					
	29 232,00					
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					
	Pozabilansowe konto 092 - Obce środki trwałe w użytkowaniu w tym: Grunty Skarbu Państwa: 3 558 176,56 Budynki Skarbu Państwa: 2 766 332,22 Obiekty inżynierii Skarbu Państwa: 26 338,36 Obce środki trwałe w użytkowaniu: 134 496,74 Środki trwałe (sprzęt specjalistyczny) użytkowane przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej na podstawie umowy użyczenia zawartej z Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku: 3.395.886,35					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	nie posiada					
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)					

	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	Zmniejszenie (wykorzystanie)	zmniejszenie rozwiązanie	
	Operacyjne	926 030,30	38.034,71	429.113,54	22.502,08	512.449,39
	Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	nie dotyczy					
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					
	Bank Gospodarstwa Krajowego kredyt: 530 000,00 odsetki: 13 855,00					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	nie posiada					
c)	powyżej 5 lat					
	Getin Noble Bank kredyt: 15 606 527,00 odsetki: 4 493 779,10					
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					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	nie dotyczy					
1.12.	łącznie 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					
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		
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów ewidencjonowane na koncie 640 wynoszą 39.527,36 zł i dotyczą głównie ubezpieczeń majątkowych i komunikacyjnych oraz zakupu prenumeraty fachowych czasopism.		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	161.647,03 zł – ubezpieczeniowe gwarancje w zakresie usunięcia wad i usterek		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Lp.	Składnik wynagrodzenia	Wypłacona kwota § 4010
	1.	Nagrody jubileuszowe	269 289,09
	2.	Ekwiwalent za urlop	43 464,22
	3.	Odprawy emerytalne	226 766,81
	4.	Odprawy na koniec kadencji	30 540,00
	5.	Odprawy pośmiertne	26 703,95
	Razem		596 764,07
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Konto 310 18 575,46		
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		
	Konto 080 Obroty WN: 11 431 664,39 Obroty MA: 9 063 908,78 Saldo WN: 2 367 755,61 w tym odsetki oraz różnice kursowe: 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		

	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>brak</i>

2019-04-23

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)