

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Starostwo Powiatowe w Nowym Dworze Gdańskim</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Nowy Dwór Gdański</i> <i>ul. gen. Władysława Sikorskiego 23</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 – powiatowa samorządowa jednostka organizacyjna</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) Rokiem obrotowym jest okres roku kalendarzowego od 1 stycznia do 31 grudnia.</i> <i>2) Za okres sprawozdawczy przyjmuje się okres miesiąca, kwartału i roku.</i> <i>3) Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych za pomocą systemu GRAVIS, program zapewnia 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>4) Ewidencję i rozliczenie kosztów ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</i> <i>5) Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w danym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku, a uzyskane zwroty</i>

	wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody jednostki i podlegają odprowadzeniu do budżetu powiatu. 6) 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. 7) Przedmioty w okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, lecz o wartości rynkowej nie przekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej. 8) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 200 zł do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. 9) Środki trwałe oraz wartości materialne i prawne o wartości początkowej 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. 10) Materiały, które nie zostały w całości zużyte do końca roku obrotowego objęte są spisem z natury i po wycenie ujmuje się ich wartość na koncie 310, zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty. Zapisy te ujmowane są w bilansie na koniec roku obrotowego. 11) Wynik finansowy w Starostwie 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).
5.	inne informacje

	Do przychodów Starostwa zalicza się dochody budżetu Powiatu nieuwjęte w planach innych samorządowych jednostek budżetowych.					
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					
	Grupa rodzajowa i pozycja w bilansie Aktywa trwałe	Wartość brutto na 01.01.2018r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na 31.12.2018r.	Wartość po umorzeniu netto
	Grupa 0 A.II.1.1.	9 650 031,65	15 201 769,60	200 852,94	0,00	24 650 948,31
	Grupa I A.II.1.2	2 125 159,21	8 284 856,13	0,00	967 271,47	9 442 743,87
	Grupa II A.II.1.2	36 173 744,40	173 800,00	0,00	12 077 830,09	24 269 714,31
	Grupa IV A.II.1.3	423 630,21	0,00	4 627,92	398 701,93	20 300,36
	Grupa VI A.II.1.3	30 601,05	14 961,72	0,00	24 371,70	21 191,07
	Grupa VII A.II.1.4.	2 087 659,08	0,00	0,00	2 071 403,39	16 255,69
	Grupa VIII A.II.1,5	86 513,96	0,00	0,00	86 513,96	0,00
	Razem środki trwałe	50 577 339,56	23 675 387,45	205 480,86	15 626 092,54	58 421 153,61
	Wartości niematerialne i prawne A.I.	374 521,40	0,00	0,00	374 521,40	0,00
	Razem aktywa trwałe	50 951 860,96	23 675 387,45	205 480,86	16 000 613,94	58 421 153,61
	Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych: 929 413,22 z czego: Konto 013 Pozostałe środki trwałe: 852 649,66 Konto 020 Wartości niematerialne i prawne: 76 763,56					
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 wieczyście					
	29 232,00 (działka 1246/4 w Stegnie)					
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 oraz stanowiące własność Skarbu Państwa: 6 485 343,88 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					
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 (przypisy)	zmniejszenie (wpłata)	zmniejszenie (umorzenie)	
	Operacyjne	279 748,98	37 924,04	10 077,60	16 068,00	291 527,42
	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 byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		
	nie dotyczy		
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	nie dotyczy		
1.12.	łączną 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		
	nie posiada		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	nie posiada		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Lp.	Składnik wynagrodzenia	Wypłacona kwota § 4010
	1.	Nagrody jubileuszowe	62 162,75
	2.	Ekwiwalent za urlop	29 086,19
	3.	Odprawy emerytalne	35 685,60
	4.	Odprawy na koniec kadencji	30 540,00
		Razem	157 474,54

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Konto 310 Inwentaryzacja spis z natury - tablice komunikacyjne: 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: 9 110 458,65 Obroty MA: 8 455 379,85 Saldo WN: 655 078,80 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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Główny Księgowy
mgr Ewa Durlik
Kierownik Wydziału
Finansowo-Księgowego

2019-03-28

STAROSTA
Jacek Gross

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)