

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.-31.12.2019 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 w 9 podległych jednostkach prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych za pomocą systemu GRAVIS a w jednej 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>4) Ewidencję i rozliczenie kosztów ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</i> <i>5) Uzyskane przez jednostki zwroty wydatków dokonanych w danym roku</i>

	<i>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>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.</i> <i>7) W 2019 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>8) 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>9) 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>10) 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> <i>11) 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.</i> <i>12) 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 memoriałowo wydatków niewygasających z końcem roku,</i>
--	--

	<i>ewidencjonowanych na odrębnych kontach (901, 902, 903).</i>					
5.	inne informacje					
	<i>Do przychodów Starostwa zalicza się dochody budżetu Powiatu nieujęte 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					
	<i>Grupa rodzajowa i pozycja w bilansie Aktywa trwałe</i>	<i>Wartość brutto na 01.01.2019r.</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Wartość umorzenia na 31.12.2019r.</i>	<i>Wartość po umorzeniu netto</i>
	<i>Grupa 0 A.II.1.1.</i>	25 355 612,31	708 829	704 664	0,00	25 359 777,31
	<i>Grupa I A.II.1.2</i>	36 889 428,03	9 573 757,46	8 375 283,08	9 829 644,30	28 258 258,11
	<i>Grupa II A.II.1.2</i>	49 182 263,45	27 754 761,67	31 733,89	37 671 639,50	39 233 651,73
	<i>Grupa III A.II.1.3</i>	0	28 000	0	0	28 000
	<i>Grupa IV A.II.1.3</i>	1 053 613,69	656 937,19	3 875,94	1 398 151,78	308 523,16
	<i>Grupa V A II 1.3.</i>	2 225 823,40	87 428,90	0,00	1 094 278,85	1 218 973,45
	<i>Grupa VI A.II.1.3</i>	1 242 742,53	80 263,52	713 869,90	360 037,84	249 098,31
	<i>Grupa VII A.II.1.4.</i>	2 915 818,54	1 081 800,79	1 795 229,18	1 780 720,44	421 669,71
	<i>Grupa VIII A.II.1,5</i>	854 460,75	8 946,53	146 910,33	588 053,95	128 443
	<i>Razem środki trwałe</i>	119 719 762,70	39 980 725,06	11 771 566,32	52 722 526,66	95 206 394,78
	<i>Wartości niematerialne i prawne A.I.</i>	1 186 589,12	24 610,02	21 285,64	1 183 382,53	6 530,97
	<i>Razem aktywa trwałe</i>	120 906 351,82	40 005 335,08	11 792 851,96	53 905 909,19	95 212 925,75
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 wieczystie					
	29 232,00 (działka nr 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 w tym: Grunty Skarbu Państwa: 3.612.252,20 Budynki Skarbu Państwa: 2 766 332,22 Obiekty inżynierii Skarbu Państwa: 26 338,36 Obce środki trwałe w użytkowaniu: 120.900,07 Środki trwałe (sprzęt specjalistyczny) użytkowane przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej na podstawie umów użyczenia zawartych z: -Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku: 4.374.128,15zł - Pomorskim Urzędem Wojewódzkim w Gdańsku: 35.000,00zł					
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	512 449,39	19 081,22	118 365,50	0,00	413.165,11
	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												
	Zadłużenie: 2.200.000,00												
b)	powyżej 3 do 5 lat												
	Zadłużenie: 3.600.000,00												
c)	powyżej 5 lat												
	Zadłużenie: 8.536.527,00												
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń												
	nie dotyczy												
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielony ch 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 25.903,42 zł i dotyczą głównie ubezpieczeń majątkowych i komunikacyjnych oraz zakupu prenumeraty fachowych czasopism.												
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
	138.147,16 zł – ubezpieczeniowe gwarancje w zakresie usunięcia wad i usterek												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Składnik wynagrodzenia</th><th>Wypłacona kwota § 4010</th></tr><tr><td>1.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>423 376,10</td></tr><tr><td>2.</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>60 802,74</td></tr><tr><td>3.</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>474 418,20</td></tr></table>	Lp.	Składnik wynagrodzenia	Wypłacona kwota § 4010	1.	Nagrody jubileuszowe	423 376,10	2.	Ekwiwalent za urlop	60 802,74	3.	Odprawy emerytalne	474 418,20
Lp.	Składnik wynagrodzenia	Wypłacona kwota § 4010											
1.	Nagrody jubileuszowe	423 376,10											
2.	Ekwiwalent za urlop	60 802,74											
3.	Odprawy emerytalne	474 418,20											

	Razem	958 597,04
1.16.	inne informacje	
	brak	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Konto 310 11.793,24	
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: 6.648.090,13 Obroty MA: 4.313.605,29 Saldo WN: 2.334.484,84 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	

2020-06-22

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)