

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.-31.12.2019 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 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 memoriałowo wydatków niewygasających z końcem roku, ewidencjonowanych na odrębnych kontach (901, 902, 903).
5.	inne informacje

	Do przychodów Starostwa zalicza się dochody budżetu Powiatu nieujęte 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 31.12.2019r.	Wartość po umorzeniu netto
	Grupa 0 A.II.1.1.	24 650 948,31	708 829,00	0,00	0,00	25 359 777,31
	Grupa I A.II.1.2	9 442 743,87	162 523,25	8 133 984,47	247 880,82	1 223 401,83
	Grupa II A.II.1.2	24 269 714,31	26 665 010,86	0,00	12 294 411,86	38 640 313,31
	Grupa IV A.II.1.3	20 300,36	656 937,19	0,00	457 418,20	219 819,35
	Grupa VI A.II.1.3	21 191,07	87 428,90	0,00	19 743,48	88 876,49
	Grupa VII A.II.1.4.	16 255,69	731 800,79	9 154,39	718 842,53	20 059,56
	Grupa VIII A.II.1,5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem środki trwałe	58 421 153,61	29 012 529,99	8 143 138,86	13 738 297,69	65 552 247,85
	Wartości niematerialne i prawne A.I.	0,00	21 223,60	0,00	20 411,60	812,00
	Razem aktywa trwałe	58 421 153,61	29 033 753,59	8 143 138,06	13 758 709,29	65 553 059,85
	Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych: 254 022,46 z czego: Konto 013 Pozostałe środki trwałe: 233 610,86 Konto 020 Wartości niematerialne i prawne: 21 223,60					
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 wieczysto																					
	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: 6 525 822,85 w tym: Grunty Skarbu Państwa: 29 232,00 Budynki Skarbu Państwa: Obiekty inżynierii Skarbu Państwa: 26 338,36 Obce środki trwałe w użytkowaniu: 120 900,07																					
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)																					
	<table><tr><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>zwiększenia (przypisy)</th><th>zmniejszenie (wpłata)</th><th>zmniejszenie (umorzenie)</th></tr><tr><td>Operacyjne</td><td>291 527,42</td><td>21 218,54</td><td>76,80</td><td>0,00</td><td>312 669,16</td></tr><tr><td>Finansowe</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	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	291 527,42	21 218,54	76,80	0,00	312 669,16	Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	291 527,42	21 218,54	76,80	0,00	312 669,16																	
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																					

	Zadłużenie: 2 200 000,00 zł															
b)	powyżej 3 do 5 lat															
	Zadłużenie: 3 600 000,00 zł															
c)	powyżej 5 lat															
	Zadłużenie: 8 536 527,00 zł															
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	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															
	10 006,64 zł – polisy ubezpieczeniowe Zarządu Dróg Powiatowych															
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie															
	nie posiada															
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze															
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Składnik wynagrodzenia</td><td>Wypłacona kwota § 4010</td></tr><tr><td>1.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>104 102,11</td></tr><tr><td>2.</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>16 252,85</td></tr><tr><td>3.</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>209 761,20</td></tr><tr><td colspan="2">Razem</td><td>330.116,16</td></tr></table>	Lp.	Składnik wynagrodzenia	Wypłacona kwota § 4010	1.	Nagrody jubileuszowe	104 102,11	2.	Ekwiwalent za urlop	16 252,85	3.	Odprawy emerytalne	209 761,20	Razem		330.116,16
Lp.	Składnik wynagrodzenia	Wypłacona kwota § 4010														
1.	Nagrody jubileuszowe	104 102,11														
2.	Ekwiwalent za urlop	16 252,85														
3.	Odprawy emerytalne	209 761,20														
Razem		330.116,16														
1.16	inne informacje															

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Konto 310 Inwentaryzacja spis z natury - tablice komunikacyjne: 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: 5 195 599,06 Obroty MA: 2 883 821,23 Saldo WN: 2 311 777,83 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

SKARBNIK POWIATU

A. Pyrczyńska
.....
A (główny księgowy) *Strumieńska*

2020-05-30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Jacek Gross
.....

(kierownik jednostki)