



Zarząd Powiatu
w Nowym Dworze Gdańskim

SK.0640.1.2020.Ast

STAROSTWA POWIATOWE
W NOWYM DWORZE GDAŃSKIM
WYMIAROWA 27 81-100

2020 -06- 26
Lp. 8213/2020
Podp.

Nowy Dwór Gdański, 26.06.2020 r.

Sz. P.
Robert Ciżmowski

Przewodniczący Rady Powiatu
W Nowym Dworze Gdańskim

Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim, kierując się treścią art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) przedstawia niniejszym sprawozdanie finansowe Powiatu Nowodworskiego za 2019 r., które obejmuje:

- bilans z wykonania budżetu;
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- łączny rachunek zysków i strat,
- łączne zestawienie zmian w funduszu,
- informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

STAROSTA
Jacek Gross

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim ul.gen.Władysława Sikorskiego 23 82-100 NOWY DWÓR GDAŃSKI	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego A9EF0309E22BFF6E 
Numer identyfikacyjny REGON 192644808	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	101 991 321,69	102 665 222,17	A Fundusz	97 963 477,92	98 760 399,93
A.I Wartości niematerialne i prawne	8 719,89	6 530,97	A.I Fundusz jednostki	89 244 034,68	95 826 011,19
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	97 229 283,91	97 540 879,62	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 719 443,24	2 934 388,74
A.II.1 Środki trwałe	94 861 528,30	95 206 394,78	A.II.1 Zysk netto (+)	35 990 194,26	27 285 989,71
A.II.1.1 Grunty	25 355 612,31	25 359 777,31	A.II.2 Strata netto (-)	-27 270 751,02	-24 351 600,97
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 091 474,61	67 491 909,84	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 875 898,73	1 804 594,92	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	348 396,15	421 669,71	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	190 146,50	128 443,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 985 392,24	11 844 380,66
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 367 755,61	2 334 484,84	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 983 935,15	6 726 569,08
A.III Należności długoterminowe	4 753 317,89	5 117 811,58	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	226 922,09	287 235,55
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 251 066,38	2 456 347,42
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	648 052,51	666 056,81

Barbara Małgorzata Ogrodowska
Jacek Robert Gross
Marcin Głowacki
Andrzej Sobociński
Tomasz Dawid Szczepański
(kierownik jednostki)

Aleksandra Monika Stryniewska
(główny księgowy)

2020-06-18

(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

A9EF0309E22BFF6E

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 372 695,65	1 545 180,45
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	258 542,59	545 725,62
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	866 552,35	877 178,75
B Aktywa obrotowe	6 957 548,47	7 939 558,42	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	71 080,37	62 894,85	D.II.8 Fundusze specjalne	360 103,58	348 844,48
B.I.1 Materiały	71 080,37	62 894,85	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	360 103,58	348 844,48
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	5 001 457,09	5 117 811,58
B.II Należności krótkoterminowe	6 190 606,54	7 117 595,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 792,86	6 413,59			
B.II.2 Należności od budżetów	37,00	4 157,22			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	117,61			
B.II.4 Pozostałe należności	6 187 776,68	4 597 221,82			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	2 509 685,12			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	656 334,20	733 164,79			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	656 334,20	733 164,79			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Aleksandra Monika Stryniewska
(główny księgowy)

2020-06-18

(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Małgorzata Ogrodowska
Jacek Robert Gross
Marcin Głowacki
Andrzej Sobociński
Tomasz Dawid Szczepański
(kierownik jednostki)

BeSTia

A9EF0309E22BFF6E

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	39 527,36	25 903,42			
Suma aktywów	108 948 870,16	110 604 780,59	Suma pasywów	108 948 870,16	110 604 780,59

Aleksandra Monika Stryniewska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-18

(rok, miesiąc, dzień)

A9EF0309E22BFF6E

Barbara Małgorzata Ogródowska
Jacek Robert Gross
Marcin Głowacki
Andrzej Sobociński
Tomasz Dawid Szczepański
(kierownik jednostki)

Aleksandra Monika Stryniewska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-18
(rok, miesiąc, dzień)

A9EF0309E22BFF6E

Barbara Małgorzata Ogrodowska
Jacek Robert Gross
Marcin Głowacki
Andrzej Sobociński
Tomasz Dawid Szczepański
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim ul.gen.Władysława Sikorskiego 23 82-100 NOWY DWÓR GDAŃSKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat nowodworski sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego A01F9B54330BEC44 
Numer identyfikacyjny REGON 192644808		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 939 710,04	4 069 663,15	I Zobowiązania	16 243 340,92	15 461 417,39
I.1 Środki pieniężne	4 939 710,04	4 069 663,15	I.1 Zobowiązania finansowe	16 136 527,00	15 336 527,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 939 710,04	4 069 663,15	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	16 136 527,00	15 336 527,00
II Należności i rozliczenia	232 651,50	239 090,73	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	102 783,88	77 421,52
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	4 030,04	47 468,87
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-12 168 155,38	-12 362 928,51
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-583 258,98	94 616,87
II.2 Należności od budżetów	163 805,55	161 844,11	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	39 647,02	428 132,87
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	68 845,95	77 246,62	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-622 906,00	-333 516,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	622 906,00	333 516,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-12 207 802,40	-12 791 061,38
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 097 176,00	1 210 265,00

Irena Denis
skarbnik

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Robert Gross
Marcin Głowacki
Tomasz Dawid Szczepański
Barbara Małgorzata Ogródowska
zarząd

Suma aktywów	5 172 361,54	4 308 753,88	Suma pasywów	5 172 361,54	4 308 753,88

Irena Denis
skarbnik

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Robert Gross
Marcin Głowacki
Tomasz Dawid Szczepański
Barbara Małgorzata Ogrodowska
zarząd

BeSTia

A01F9B54330BEC44

Wyjaśnienia do bilansu


Irena Denis
skarbnik

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Robert Gross
Marcin Głowacki
Tomasz Dawid Szczepański
Barbara Małgorzata Ogrodowska
zarząd

BeSTia

A01F9B54330BEC44

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim ul.gen.Władysława Sikorskiego 23 82-100 NOWY DWÓR GDAŃSKI	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 192644808		Wysłać bez pisma przewodniego 430631153F3B6906 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	51 456 425,60	45 972 038,54	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	166 300,43	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	51 290 125,17	45 972 038,54	
B. Koszty działalności operacyjnej	44 456 977,42	41 696 952,75	
B.I. Amortyzacja	3 690 328,54	3 033 660,89	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 320 777,32	3 115 732,94	
B.III. Usługi obce	5 002 226,53	4 271 879,92	
B.IV. Podatki i opłaty	76 248,05	67 835,02	
B.V. Wynagrodzenia	21 995 990,04	22 832 395,48	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 992 026,08	4 949 932,90	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	541 633,55	561 845,16	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 268 261,06	2 304 018,06	
B.X. Pozostałe obciążenia	569 486,25	559 652,38	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 999 448,18	4 275 085,79	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 558 960,22	315 865,05	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	135 569,35	87 913,88	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Aleksandra Monika Stryniewska
główny księgowy

2020-06-18
rok, miesiąc, dzień

Marcin Głowacki
Tomasz Dawid Szczepański
Andrzej Sobociński
Barbara Małgorzata Ogrodowska
Jacek Robert Gross
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	1 423 390,87	227 951,17
E.	Pozostałe koszty operacyjne	57 754,07	202 637,92
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	57 754,07	202 637,92
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 500 654,33	4 388 312,92
G.	Przychody finansowe	795 498,07	680 048,02
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	193 915,31	82 345,25
G.III.	Inne	601 582,76	597 702,77
H.	Koszty finansowe	576 709,16	2 133 972,20
H.I.	Odsetki	576 471,55	564 811,24
H.II.	Inne	237,61	1 569 160,96
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 719 443,24	2 934 388,74
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 719 443,24	2 934 388,74

Aleksandra Monika Stryniewska
główny księgowy


2020-06-18
rok, miesiąc, dzień

Marcin Głowacki
Tomasz Dawid Szczepański
Andrzej Sobociński
Barbara Małgorzata Ogrodowska
Jacek Robert Gross
kierownik jednostki

Aleksandra Monika Stryniewska
główny księgowy

2020-06-18
rok, miesiąc, dzień

Marcin Głowacki
Tomasz Dawid Szczepański
Andrzej Sobociński
Barbara Małgorzata Ogrodowska
Jacek Robert Gross
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim ul.gen.Władysława Sikorskiego 23 82-100 NOWY DWÓR GDAŃSKI	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 192644808		Wysłać bez pisma przewodniego 8AECE80E65C15CEB 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	65 157 181,28	69 073 447,05	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	110 207 818,60	107 118 063,23	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	32 779 262,75	35 990 194,26	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	52 514 811,35	45 454 472,55	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	9 655 908,79	4 219 129,92	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	20 406 498,12	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	15 257 835,71	1 047 768,38	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	91 662 491,53	80 365 499,09	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	27 203 712,06	23 921 098,47	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	52 320 952,60	46 375 849,29	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	11 928 261,93	6 500 730,85	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	200 852,94	8 695,52	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	3 559 124,96	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	8 712,00	0,00	

Jacek Robert Gross
 Tomasz Dawid Szczepański
 Marcin Głowacki
 Barbara Małgorzata Ogródowska
 Andrzej Sobociński
 kierownik jednostki

Aleksandra Monika Stryniewska
 główny księgowy

2020-06-18
 rok, miesiąc, dzień

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	89 244 034,68	95 826 011,19
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 719 443,24	2 934 388,74
III.1.	zysk netto (+)	35 990 194,26	27 285 989,71
III.2.	strata netto (-)	-27 270 751,02	-24 351 600,97
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	97 963 477,92	98 760 399,93

Aleksandra Monika Stryniewska
główny księgowy


2020-06-18
rok, miesiąc, dzień

Jacek Robert Gross
Tomasz Dawid Szczepański
Marcin Głowacki
Barbara Małgorzata Ogrodowska
Andrzej Sobociński
kierownik jednostki

Aleksandra Monika Stryniewska
główny księgowy

2020-06-18
rok, miesiąc, dzień

Jacek Robert Gross
Tomasz Dawid Szczepański
Marcin Głowacki
Barbara Małgorzata Ogrodowska
Andrzej Sobociński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim ul.gen.Władysława Sikorskiego 23 82-100 NOWY DWÓR GDAŃSKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 192644808		8B7AB3992FB9166C 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aleksandra Monika Stryniewska
(główny księgowy)

2020.06.24
rok mies. dzień

Jacek Robert Gross
Marcin Głowacki
Barbara Małgorzata Ogrodowska
Tomasz Dawid Szczepański
Andrzej Sobociński
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aleksandra Monika Stryniewska
(główny księgowy)

2020.06.24
rok mies. dzień

Jacek Robert Gross
Marcin Głowacki
Barbara Małgorzata Ogrodowska
Tomasz Dawid Szczepański
Andrzej Sobociński
(kierownik jednostki)

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)
	<p><i>1) Rokiem obrotowym jest okres roku kalendarzowego od 1 stycznia do 31 grudnia.</i></p> <p><i>2) Za okres sprawozdawczy przyjmuje się okres miesiąca, kwartału i roku.</i></p> <p><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></p> <p><i>4) Ewidencję i rozliczenie kosztów ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</i></p> <p><i>5) Uzyskane przez jednostki zwroty wydatków dokonanych w danym roku</i></p>

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.

- 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) 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.*
- 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.*
- 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.*
- 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.*
- 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.*
- 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>ewidencjonowanych na odrębnych kontach (901, 902, 903).</i>					
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					
	<i>Grupa rodzajowa i pozycja w bilansie Aktywa trwale</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
	Razem środki trwałe	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
	Razem aktywa trwale	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					

	<i>brak danych</i>					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	<i>nie dotyczy</i>					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	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					
	<i>nie posiada</i>					
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)					
	<i>Grupa należności</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</i>			<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
			<i>zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenie (wykorzystanie)</i>	<i>zmniejszenie rozwiązanie</i>	
	<i>Operacyjne</i>	512 449,39	19 081,22	118 365,50	0,00	413.165,11
	<i>Finansowe</i>	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					
	<i>nie dotyczy</i>					

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 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 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	
	Lp.	Składnik wynagrodzenia
	1.	Nagrody jubileuszowe
	2.	Ekwiwalent za urlop
	3.	Odprawy emerytalne
		Wypłacona kwota § 4010
		423 376,10
		60 802,74
		474 418,20

	<i>Razem</i>	<i>958 597,04</i>
1.16.	inne informacje	
	<i>brak</i>	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	<i>Konto 310</i>	
	<i>11.793,24</i>	
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	
	<i>Konto 080</i>	
	<i>Obroty WN: 6.648.090,13</i>	
	<i>Obroty MA: 4.313.605,29</i>	
	<i>Saldo WN: 2.334.484,84</i>	
	<i>w tym odsetki oraz różnice kursowe: 0,00</i>	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	<i>nie dotyczy</i>	
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>	

2020-06-22

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)