

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 ul. gen. Władysława Sikorskiego 23</i>
1.3	adres jednostki <i>Starostwo Powiatowe w Nowym Dworze Gdańskim ul. gen. Władysława Sikorskiego 23 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.-31.12.2022 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. 2) Za okres sprawozdawczy przyjmuje się okres miesiąca, kwartału i roku. 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. 4) Ewidencję i rozliczenie kosztów ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. 5) Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w danym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku, a uzyskane zwroty</i>

	<p>wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody jednostki i podlegają odprowadzeniu do budżetu powiatu.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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 prawnych. 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.</p> <p>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.</p> <p>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).</p>
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>Tabela – GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH</i>
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
	<i>29 232,00 (działka 1246/4 w Stegnie)</i>
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
	<i>Pozabilansowe konto 092 - Obce środki trwałe w użytkowaniu oraz stanowiące własność Skarbu Państwa: 5 353 277,93 zł w tym:</i> <i>Grunty Skarbu Państwa: 4 796 919,47 zł</i> <i>Budynki Skarbu Państwa: 415 228,01 zł</i> <i>Obiekty inżynierii Skarbu Państwa: 28 232,84 zł</i> <i>Obce środki trwałe w użytkowaniu: 112 897,61 zł</i>
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 (przypisy)</i>	<i>zmniejszenie (wplata)</i>	<i>zmniejszenie (umorzenie)</i>	
	<i>Operacyjne</i>	152 085,26	0,00	0,00	0,00	152 085,26
	<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					
	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					
	nie posiada					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	nie posiada					
c)	powyżej 5 lat					
	VeloBank S.A. (wcześniej Getin Noble Bank S.A.)					
	kredyt: 12 136 527,00 zł					
	odsetki: 3 812 261,47 zł					
	Bank Gospodarstwa Krajowego					
	kredyt: 319 800,00 zł					
	odsetki: 0,00 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.	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					

	<i>nie dotyczy</i>																			
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																			
	<i>nie posiada</i>																			
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																			
	<i>nie posiada</i>																			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th><i>Lp.</i></th> <th><i>Składnik wynagrodzenia</i></th> <th><i>Wypłacona kwota § 4010</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td><i>Nagrody jubileuszowe</i></td> <td>69 776,25</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td><i>Ekwiwalent za urlop</i></td> <td>1 652,01</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td><i>Odprawy emerytalne</i></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td><i>Odprawy na koniec kadencji</i></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;"><i>Razem</i></td> <td>71 428,26</td> </tr> </tbody> </table>	<i>Lp.</i>	<i>Składnik wynagrodzenia</i>	<i>Wypłacona kwota § 4010</i>	1.	<i>Nagrody jubileuszowe</i>	69 776,25	2.	<i>Ekwiwalent za urlop</i>	1 652,01	3.	<i>Odprawy emerytalne</i>	0,00	4.	<i>Odprawy na koniec kadencji</i>	0,00	<i>Razem</i>		71 428,26	
<i>Lp.</i>	<i>Składnik wynagrodzenia</i>	<i>Wypłacona kwota § 4010</i>																		
1.	<i>Nagrody jubileuszowe</i>	69 776,25																		
2.	<i>Ekwiwalent za urlop</i>	1 652,01																		
3.	<i>Odprawy emerytalne</i>	0,00																		
4.	<i>Odprawy na koniec kadencji</i>	0,00																		
<i>Razem</i>		71 428,26																		
1.16.	inne informacje																			
	<i>Nie dotyczy</i>																			
2.																				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																			
	<i>Konto 310</i> <i>Inwentaryzacja spis z natury - tablice komunikacyjne: 46 745,19 zł</i> <i>Inwentaryzacja spis z natury - paliwo: 8 606,85 zł</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: 12 718 712,19 zł</i> <i>Obroty MA: 2 142 199,68 zł</i> <i>Saldo WN: 10 576 512,51 zł</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>

GLÓWNY KSIĘGOWY
Karolina Florkowska
 Karolina Florkowska
 Kierownik
 Wydziału Finansowo-Księgowego

(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA
Jacek Gross
 Jacek Gross

(kierownik jednostki)

Lp.	nazwa grupy składnika aktywów trwałych	wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej			zmniejszenie wartości początkowej			WARTOŚĆ POZOSTAJĄCA				UMORZENIE				wartość netto składników aktywów			
			zwiększenie wartości początkowej		ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zmniejszenie wartości początkowej		ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7- 11)		zwiększenie w ciągu roku obrotowego		ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)		zmniejszenie umorzenia		umorzona - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)		wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia	zbycie	likwidacja	inne	14	15	16	17	18	19	20	21				
I	ŚRODKI TRWAŁE (011)	97 502 104,23	0,00	2 142 199,68	66 448,68	2 208 648,36	129 180,00	129 299,03	204 266,27	462 745,30	99 248 007,29	34 947 697,67	0,00	3 120 749,82	57 175,63	3 177 925,45	205 570,90	37 920 052,22	62 554 406,56	61 327 955,07
I.1	grunty (gr. 0)	22 739 585,93	0,00	0,00	0,00	0,00	129 180,00	0,00	29 232,00	158 412,00	22 581 173,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 739 585,93	22 581 173,93
I.2	budynki i lokale (gr. I)	2 506 176,35	0,00	0,00	19 408,81	19 408,81	0,00	0,00	0,00	0,00	2 525 585,16	1 160 711,63	0,00	59 994,36	10 135,76	70 130,12	29 232,00	1 201 609,75	1 345 464,72	1 323 975,41
I.3	obiekty inżynieryjne i wodne (gr. II)	68 124 508,75	0,00	1 844 506,82	0,00	1 844 506,82	0,00	0,00	0,00	0,00	69 968 815,57	29 958 849,00	0,00	2 988 933,15	0,00	2 988 933,15	0,00	32 948 782,15	38 164 459,75	37 020 033,42
I.4	kotły i maszyny energetyczne (gr. III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr. IV)	402 833,48	0,00	256 521,58	31 913,87	288 435,45	0,00	49 042,48	127 994,40	177 036,88	514 232,05	392 383,48	0,00	16 121,40	31 913,87	48 035,27	61 242,48	379 176,27	10 450,00	135 055,78
I.6	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr. V)	640 616,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 200,00	0,00	12 200,00	628 416,39	498 116,00	0,00	25 204,65	0,00	25 204,65	0,00	523 320,65	142 500,39	105 095,74
I.7	urządzenia techniczne (gr. VI)	175 792,67	0,00	28 211,28	15 125,00	43 337,28	0,00	0,00	0,00	0,00	219 129,95	73 014,11	0,00	15 356,09	15 126,00	30 482,09	0,00	103 496,20	102 778,56	115 633,75
I.8	środki transportu (gr. VII)	2 836 335,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 325,32	0,00	63 325,32	2 773 010,16	2 787 168,27	0,00	13 196,17	0,00	13 196,17	63 325,32	2 737 039,12	49 167,21	35 971,04
I.9	narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie inwentarz niekwalifikacji (gr. VIII)	76 455,18	0,00	12 960,00	0,00	12 960,00	0,00	4 731,23	47 039,87	51 771,10	37 644,08	76 455,18	0,00	1 944,00	0,00	1 944,00	51 771,10	26 628,08	0,00	11 016,00
II	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (013)	1 401 449,59	0,00	399 688,74	0,00	399 688,74	0,00	151 813,44	0,00	151 813,44	1 649 324,89	1 401 449,59	0,00	399 688,74	0,00	399 688,74	151 813,44	1 649 324,89	0,00	0,00
III	ZBIORY BIBLIOTECZNE (014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (020)	526 875,23	0,00	2 657,39	0,00	2 657,39	0,00	10 463,40	1 598,00	12 061,40	517 471,22	526 875,23	0,00	2 657,39	0,00	2 657,39	12 061,40	517 471,22	0,00	0,00
	RAZEM	99 430 429,05	0,00	2 544 545,81	66 448,68	2 610 994,49	129 180,00	291 575,87	205 664,27	626 620,14	101 414 803,40	36 876 022,49	0,00	3 523 095,95	57 175,63	3 580 271,58	369 445,74	40 086 848,33	62 554 406,56	61 327 955,07

Karolina Florowska
sporządził