

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. - 31.12.2023 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)

- 1) *Rokiem obrotowym jest okres roku kalendarzowego od 01 stycznia do 31 grudnia.*
- 2) *Za okres sprawozdawczy przyjmuje się okres miesiąca, kwartału i roku.*
- 3) *Księgi rachunkowe w podległych jednostkach prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych. Programy zapewniają automatyczną kontrolę ciągłości zapisów oraz przenoszenia obrotów i sald.*
- 4) *Ewidencję i rozliczenie kosztów ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.*
- 5) *Uzyskane przez jednostki zwroty wydatków dokonanych w danym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku, a uzyskane zwroty wydatków dokonywanych 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 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).*
- 7) *Przedmioty w okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości rynkowej nie przekraczającej w 8 jednostkach: 200 zł, w jednej 300 zł i w jednej 500 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 (w 8 jednostkach 200 zł, w jednej 300 zł i w jednej 500 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 niematerialne 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*

	<i>się ich wartość na koncie 310, zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty. Zapisy te ujmowane są w bilansie na koniec roku obrotowego.</i> 11) Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w okresach rocznych. 12) Wynik finansowy 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
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
	tabela – Główne składniki aktywów trwałych
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 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
	1) W Starostwie pozabilansowe konto 092 - Obce środki trwałe w użytkowaniu oraz stanowiące własność Skarbu Państwa: 32.141.142,16 zł w tym: Grunty Skarbu Państwa: 31.573.772,73 zł Budynki Skarbu Państwa 415.228,01 zł Obiekty inżynierii Skarbu Państwa: 28.232,84 zł Obce środki trwałe w użytkowaniu: 123.908,58 zł 2) W Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej: środki trwałe (sprzęt specjalistyczny) użytkowane na podstawie umów użyczenia zawartych z: -Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku: 3.956.826,52 zł - 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 (przypisy)	Zmniejszenie (wykorzystanie)	zmniejszenie rozwiązanie	
	Operacyjne	2 637 365,54	522 938,85	0,00	101 516,18	3 058 788,21
	Finansowe	0,00	0,00	0,0 0	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					
	Zadłużenie w VeloBank S.A. (wcześniej Getin Noble Bank S.A.) kredyt: 10 986 527,00 zł odsetki: 2 719 470,49 zł Bank Gospodarstwa Krajowego pożyczka: 4 758 423,64 zł odsetki: 92 31,52 zł Żułowski Bank Spółdzielczy Kredyt: 648 441,41 zł Odsetki: 80 170,74 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																	
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów ewidencjonowane na koncie 640 wynoszą 27.603,94 zł i dotyczą ubezpieczeń majątkowych i komunikacyjnych.																	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																	
	62.542,48 zł – gwarancja bankowa i ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy																	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																	
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Składnik wynagrodzenia</th><th>Wypłacona kwota</th></tr><tr><td>1.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>477 604,61</td></tr><tr><td>2.</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>50 040,76</td></tr><tr><td>3.</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>521 656,41</td></tr><tr><td colspan="2">Razem</td><td>1 049 301,78</td></tr></table>	Lp.	Składnik wynagrodzenia	Wypłacona kwota	1.	Nagrody jubileuszowe	477 604,61	2.	Ekwiwalent za urlop	50 040,76	3.	Odprawy emerytalne i rentowe	521 656,41	Razem		1 049 301,78		
Lp.	Składnik wynagrodzenia	Wypłacona kwota																
1.	Nagrody jubileuszowe	477 604,61																
2.	Ekwiwalent za urlop	50 040,76																
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	521 656,41																
Razem		1 049 301,78																

1.16.	inne informacje
	<i>brak</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Konto 310 96 233,26 – inwentaryzacja spis z natury (tablice komunikacyjne)
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: 34 210 777,63 Obroty MA: 25 149 638,09 Saldo WN: 9 061 139,54 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
	<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>

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

IWONA
STOKOWSKA
KA

Elektronicznie
podpisany przez
IWONA
STOKOWSKA
Data: 2024.04.23
07:23:20 +02'00'



Signed by /
Podpisano przez:

Jacek Robert
Gross

Date / Data:
2024-04-23 09:29



Signed by /
Podpisano przez:

Barbara
Małgorzata
Ogrodowska

Date / Data: 2024-
04-23 09:31

Główne składniki aktywów trwałych -						Załącznik do Informacji Dodatkowej						2023 rok									
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA										UMORZENIE								Wartość netto składników aktywów	
		Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)			
			Aktuali-zacja	Przychody	Przemie-szczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktuali-zacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
I	ŚRODKI TRWAŁE (k. 011)	146 139 898,89	0,00	27 600 253,55	89 500,00	27 689 753,55	47 529,62	626 244,70	106 788,72	780 563,04	173 049 089,40	55 696 220,97	0,00	4 017 596,04	1 352 205,97	5 369 802,01	712 293,42	60 353 729,56	90 443 677,92	112 695 359,84	
1	Grunty (gr. 0)	22 581 173,93	0,00	1 282 795,92	0,00	1 282 795,92	47 529,62	0,00	0,00	47 529,62	23 816 440,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 581 173,93	23 816 440,23	
2	Budynki i lokale (gr. 1)	41 093 427,57	0,00	200 207,00	0,00	200 207,00	0,00	514 441,90	0,00	514 441,90	40 779 192,67	13 600 882,34	0,00	976 973,06	0,00	976 973,06	514 441,90	14 063 413,50	27 492 545,23	26 715 779,17	
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2)	73 209 739,75	0,00	24 333 292,50	0,00	24 333 292,50	0,00	77 363,80	0,00	77 363,80	97 465 668,45	34 668 413,04	0,00	2 531 339,73	0,00	2 531 339,73	77 363,80	37 122 388,97	38 541 326,71	60 343 279,48	
4	Kotły i maszyny energetyczne (gr. 3)	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00	11 760,00	0,00	3 920,00	0,00	3 920,00	0,00	15 680,00	16 240,00	12 320,00	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr. 4)	1 580 335,99	0,00	110 447,07	0,00	110 447,07	0,00	8 999,00	17 288,71	26 287,71	1 664 495,35	1 372 109,75	0,00	88 542,85	53 116,77	141 659,62	26 287,71	1 487 481,66	208 226,24	177 013,69	
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr. 5)	816 099,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 740,00	0,00	20 740,00	795 359,98	704 312,24	0,00	30 786,86	0,00	30 786,86	0,00	735 099,10	111 787,74	60 260,88	
7	Urządzenia techniczne (gr. 6)	1 927 533,70	0,00	15 250,65	0,00	15 250,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1 942 784,35	705 078,80	0,00	187 339,70	0,00	187 339,70	0,00	892 418,50	1 222 454,90	1 050 365,85	
8	Środki transportu (gr. 7)	4 227 968,22	0,00	1 517 474,20	89 500,00	1 606 974,20	0,00	0,00	89 500,01	89 500,01	5 745 442,41	3 990 309,01	0,00	179 173,04	1 299 089,20	1 478 262,24	89 500,01	5 379 071,24	237 659,21	366 371,17	
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfik. (gr. 8)	675 619,75	0,00	140 786,21	0,00	140 786,21	0,00	4 700,00	0,00	4 700,00	811 705,96	643 355,79	0,00	19 520,80	0,00	19 520,80	4 700,00	658 176,59	32 263,96	153 529,37	
II	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (k. 013)	10 253 605,22	0,00	863 229,03	0,00	863 229,03	0,00	231 016,27	776,00	231 792,27	10 885 041,98	10 253 605,22	0,00	863 229,03	0,00	863 229,03	231 792,27	10 885 041,98	0,00	0,00	
IV	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (k. 020)	1 753 007,73	0,00	268 342,09	0,00	268 342,09	0,00	2 876,20	6 893,00	9 769,20	2 011 580,62	1 744 303,05	0,00	248 993,75	0,00	248 993,75	9 769,20	1 983 527,60	8 704,68	28 053,02	
RAZEM:		158 146 511,84	0,00	28 731 824,67	89 500,00	28 821 324,67	47 529,62	860 137,17	114 457,72	1 022 124,51	185 945 712,00	67 694 129,24	0,00	5 129 818,82	1 352 205,97	6 482 024,79	953 854,89	73 222 299,14	90 452 382,60	112 723 412,86	

