

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.-31.12.2023 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)
	<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 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. 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

	<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 wieczystie
	<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 używaniu oraz stanowiące własność Skarbu Państwa: 32 141 142,16 zł w tym:</i> <i>Grunty Skarbu Państwa: 31 573 772,73 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: 123 908,58 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>Operacyjne</i>	<i>152 085,26</i>	<i>zwiększenia (przypisy)</i>	<i>zmniejszenie (wplata)</i>	<i>zmniejszenie (umorzenie)</i>	<i>152 085,26</i>
	<i>Finansowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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					
	<i>VeloBank S.A. (wcześniej Getin Noble Bank S.A.)</i> <i>kredyt: 10 986 527,00 zł</i> <i>odsetki: 2 719 470,49 zł</i> <i>Bank Gospodarstwa Krajowego</i> <i>pożyczka: 4 758 423,64 zł</i> <i>odsetki: 92 031,52 zł</i> <i>Żuławski Bank Spółdzielczy</i> <i>kredyt: 648 441,44 zł</i> <i>odsetki: 80 170,74 zł</i>					
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.	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		
	nie posiada		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	nie posiada		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Lp.	Składnik wynagrodzenia	Wypłacona kwota § 4010
	1.	Nagrody jubileuszowe	98 105,30
	2.	Ekwiwalent za urlop	271,62
	3.	Odprawy emerytalne	51 703,20
	4.	Odprawy na koniec kadencji	0,00
	Razem		150 080,12
1.16.	inne informacje		
	Nie dotyczy		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Konto 310 Inwentaryzacja spis z natury - tablice komunikacyjne: 96 233,26 zł		
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: 33 891 276,64zł Obroty MA:24 835 303,10 zł Saldo WN: 9 055 973,54 zł 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
Karolina Pinińska
 Kierownik
 Wydziału Finansowo-Kadrowego
 (główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA
Jacek Gross
 (kierownik jednostki)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	WARTOŚĆ POZOSTAŁA										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	zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	zmniejszenie umorzenia	umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	stan na koniec roku obrotowego (3 13)	aktywów		
		4	3	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21			
I	ŚRODKI TRWAŁE (011)	0,00	99 248 007,29	25 799 134,94	89 500,00	25 888 634,94	47 529,62	612 545,70	17 288,71	677 364,03	124 459 278,20	37 920 052,22	0,00	2 680 761,62	89 500,00	2 770 261,62	609 094,41	40 081 219,43	61 327 955,07	84 378 058,77			
I.1	grunty (gr. 0)	0,00	22 581 173,93	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			
I.2	budynki i lokale (gr. I)	0,00	2 525 585,16	15 980,00	0,00	15 980,00	0,00	514 441,90	0,00	514 441,90	2 027 123,26	1 201 609,75	0,00	12 622,05	0,00	12 622,05	514 441,90	699 789,90	1 323 975,41	1 327 333,36			
I.3	obiekty inżynieryjne i wodne (gr. II)	0,00	69 968 815,57	24 221 292,51	0,00	24 221 292,51	0,00	77 363,80	0,00	77 363,80	94 112 744,28	32 948 782,15	0,00	2 459 024,06	0,00	2 459 024,06	77 363,80	35 330 442,41	37 020 033,42	58 782 301,87			
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 aparaturę ogólnego zastosowania (gr. IV)	0,00	514 232,05	32 730,30	0,00	32 730,30	0,00	0,00	17 288,71	17 288,71	529 673,64	379 176,27	0,00	41 451,22	0,00	41 451,22	17 288,71	403 338,78	135 055,78	126 334,86			
I.6	maszyny, urządzenia i aparaturę specjalistyczne (gr. V)	0,00	628 416,39	0,00	0,00	0,00	0,00	20 740,00	0,00	20 740,00	607 676,39	523 321,64	0,00	24 184,80	0,00	24 184,80	0,00	547 506,44	105 094,75	60 169,95			
I.7	urządzenia techniczne (gr. VI)	0,00	219 129,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 129,95	103 495,21	0,00	17 900,29	0,00	17 900,29	0,00	121 395,50	115 634,74	97 734,45			
I.8	środki transportu (gr. VII)	0,00	2 773 010,16	105 550,00	89 500,00	195 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 968 060,16	2 737 039,12	0,00	122 987,20	89 500,00	212 487,20	0,00	2 949 526,32	35 971,04	18 533,84			
I.9	narzędzia, przyrządy, tłumy i wyposażenie, gł. inż. i inż. i inż. (gr. VIII)	0,00	37 644,08	140 786,21	0,00	140 786,21	0,00	0,00	0,00	0,00	178 430,29	26 628,08	0,00	2 592,00	0,00	2 592,00	0,00	29 220,08	11 016,00	149 210,21			
II	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (013)	0,00	1 649 324,89	428 347,12	0,00	428 347,12	0,00	44 497,49	0,00	44 497,49	2 033 174,52	1 649 324,89	0,00	428 347,12	0,00	428 347,12	44 497,49	2 033 174,52	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)	0,00	517 471,22	143 720,53	0,00	143 720,53	0,00	0,00	6 893,00	6 893,00	654 298,75	517 471,22	0,00	115 667,51	0,00	115 667,51	6 893,00	626 245,73	0,00	28 053,02			
	RAZEM	0,00	101 414 803,40	26 371 202,59	89 500,00	26 460 702,59	47 529,62	657 043,19	24 181,71	728 754,52	127 146 751,47	40 086 848,33	0,00	3 224 776,25	89 500,00	3 314 276,25	660 484,90	42 740 639,68	61 327 955,07	84 406 111,79			

Karolina Florowska

sporządził

Nowy Dwór Gdański, 2024.03.26

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Karolina Florowska
Kierownik
Wydziału Finansowo-Księgowego