

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiat Gdański
1.2	siedzibę jednostki Pruszcz Gdański
1.3	adres jednostki ul. Wojska Polskiego 16 83-000 Pruszcz Gdański
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 - 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>1) rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym, 2) zasady (polityki) rachunkowości zostały przyjęte Zarządzeniem Nr 136/2017 Starosty Powiatu Gdańskiego z dnia 29 grudnia 2017 w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Starostwie Powiatowym i jednostkach budżetowych objętych wspólną obsługą. Metody wyceny aktywów i pasywów są następujące:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.</li> <li>• wartości niematerialne i prawne od 2018 roku o wartości jednostkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania, a powyżej 10.000 zł dokonuje się odpisów umorzeniowych zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,</li> </ul> <p>3) środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz powiększonych o wartość dokonanych ulepszeń. Środki trwałe od 2018 roku o wartości zakupu nie przekraczającej 10.000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, a powyżej 10.000 zł łącznie z podatkiem VAT, w momencie zakupu dokonuje się odpisów umorzeniowych zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych za wyjątkiem środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych oraz książek i innych zbiorów bibliotecznych, które umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe oraz pomoce dydaktyczne finansowane lub współfinansowane ze środków unijnych, zalicza się do podstawowych środków trwałych lub pozostałych, na zasadach wynikających z wniosku aplikacyjnego bądź umowy.</p> <p>4) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 5) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, 6) zapasy wycenia się według ceny zakupu, 7) środki pieniężne w banku i kasie wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie, 8) rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne ujmowane są w wartości poniesionych kosztów, pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia, 9) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, 10) rezerwy na ewentualne przyszłe zobowiązania wynikające z toczących się spraw sądowych wycenia się według uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości, 11) wynik finansowy wykazuje się w kwocie ustalonej w rachunku zysków i strat, 12) fundusz jednostki wykazywany jest w wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje Od dnia 01.02.2018 r. Starostwo Powiatowe prowadzi obsługę czterech jednostek oświatowych.
II.	<b>Dodatkowe informacje i wyjaśnienia obejmują w szczególności:</b>

1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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 nr 1 Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość końcowa (3+8-13)
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne zwiększenia		rozchód	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	660 421,07	43 050,00				43 050,00					0,00	703 471,07
2.	ŚRODKI TRWAŁE	262 442 433,49	4 057 715,59	0,00	396 720,02	14 381 191,46	18 835 627,07	10 768 482,94	0,00	396 720,02	2 883 266,12	14 048 469,08	267 229 591,48
1)	Grunty, w tym:	46 180 413,81	3 207 548,24			5 783,00	3 213 331,24				2 203 344,12	2 203 344,12	47 190 400,93
1a)	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 005 836,00					0,00					0,00	2 005 836,00
2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	211 186 033,85	679 922,00			14 375 408,46	15 055 330,46	10 768 482,94			679 922,00	11 448 404,94	214 792 959,37
3)	Urządzenia techniczne i maszyny	3 247 323,89	170 245,35		332 087,21		502 332,56			332 087,21		332 087,21	3 417 569,24
4)	Środki transportu	744 449,80					0,00					0,00	744 449,80
5)	Inne środki trwałe	1 084 212,14			64 632,81		64 632,81			64 632,81		64 632,81	1 084 212,14
	RAZEM	263 102 854,56	4 100 765,59	0,00	396 720,02	14 381 191,46	18 878 677,07	10 768 482,94	0,00	396 720,02	2 883 266,12	14 048 469,08	267 933 062,55

Tabela 2 Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (15+19-20)	Wartość netto składników aktywów na koniec roku obrotowego (14-21)
			Aktualizacja	Umorzenie za rok obrotowy	Inne				
1	2	15	16	17	18	19	20	21	22
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	660 421,07		7 687,50		7 687,50		668 108,57	35 362,50
2.	ŚRODKI TRWAŁE	65 059 435,71	0,00	9 226 348,29	0,00	9 226 348,29	802 071,23	73 483 712,77	193 745 878,71
1)	Grunty, w tym:	2 783,24		215,29		215,29		2 998,53	47 187 402,40
1a)	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00	2 005 836,00
2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 401 861,87		8 597 007,42		8 597 007,42	659 704,64	70 339 164,65	144 453 794,72
3)	Urządzenia techniczne i maszyny	1 535 751,24		364 967,36		364 967,36	120 780,09	1 779 938,51	1 637 630,73
4)	Środki transportu	307 368,22		115 991,36		115 991,36		423 359,58	321 090,22
5)	Inne środki trwałe	811 671,14		148 166,86		148 166,86	21 586,50	938 251,50	145 960,64
RAZEM		65 719 856,78	0,00	9 234 035,79	0,00	9 234 035,79	802 071,23	74 151 821,34	193 781 241,21

Tabela 2 A Wartość umorzonych jednorazowo w 100 % wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość umorzonych środków trwałych na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość umorzonych środków trwałych na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE umarzone w 100 %	245 079,39	20 554,34		265 633,73
2.	ŚRODKI TRWAŁE umarzone w 100 %	2 559 922,55	472 524,94	195 154,62	2 837 292,87
3.	Zbiory biblioteczne				0,00
4.	Inne środki trwałe				0,00
	RAZEM	2 805 001,94	493 079,28	195 154,62	3 102 926,60

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak

Tabela nr 3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				0,00
5.	Inne (wymienić jakie )				0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Papiery wartościowe				0,00
2.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
3.	Inne (wymienić jakie )				0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	7 500 zł

Tabela nr 5 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto	zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto	
1	2	3	4	5	6	7
1.	działka nr 22/11, 22/10, 22/12, 22/09 Kolbudy	Powierzchnia (m2)	391,00			7 500,00
		Wartość (zł)	7 500,00	0,00	0,00	
2.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
3.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
4.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
5.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
Razem			7 500,00	0,00	0,00	7 500,00





1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
------	---

Tabela nr 10 Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na :							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Kredyty			1 400 000,00	700 000,00	200 000,00		1 600 000,00	700 000,00
2.	Pożyczki							0,00	0,00
3.	Obligacje							0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	1 400 000,00	700 000,00	200 000,00	0,00	1 600 000,00	700 000,00

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 posiada
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie posiada

Tabela nr 11 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania'	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1.			
2.			
3.			
	Ogółem		0,00



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 posiada

Tabela nr 12 Kwota 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

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych wg stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.			
2.			
3.			
Ogółem		0,00	0,00

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
	W poniższej tabeli wykazano rozliczenia międzyokresowe czynne, zgodnie z kontem 640 ewidencji księgowej. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

Tabela nr 13 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne		
2.	Różne opłaty i składki	172,25	
3.	Zakup materiałów i wyposażenia	3 341,28	2 822,17
4.	Zakup usług pozostałych	10 092,12	9 507,46
5.			
6.			
7.			
8.	Rozliczenia międzyokresowe czynne RAZEM	13 605,65	12 329,63
9.	Rozliczenia międzyokresowe bierne		
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.	Rozliczenia międzyokresowe bierne RAZEM	0,00	0,00

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie posiada

Tabela nr 14 Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.			
2.			
3.			
Ogółem		0,00	0,00

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1.	Nagrody jubileuszowe	239 872,10	233 699,10
2.	Odprawy emerytalne i rentowe, ekwiwalent za urlop oraz inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	188 566,80	313 706,17
3.	Inne (podać jakie)		
Ogółem		428 438,90	547 405,27

1.16	inne informacje
	<p>W części III bilansu "Krótkoterminowe aktywa trwałe" w poz. 2 "Środki pieniężne na rachunkach bankowych" wykazano m.in. środki pieniężne zgromadzone na wydzielonym rachunku VAT w kwocie 477,33 zł.</p> <p>W części III bilansu "Krótkoterminowe aktywa trwałe" w poz. 4 "Inne środki pieniężne" wykazano środki pieniężne przyjęte w kasach Starostwa Powiatowego za pomocą terminala płatniczego, które na dzień 31.12.2021 r. nie wpłynęły na rachunek bankowy w wysokości 1 735,50 zł.</p>



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

Tabela nr 17 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (według rodzajów działalności)	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Rolnictwo	2 436 112,40			1 647 520,91		
2.	Drogi publiczne	10 869 924,89			14 227 003,55		
3.	Geodezja i kartografia	21 954,64			165 614,40		
4.	Inspektorat Nadzoru Budowlanego						
5.	Administracja publiczna	294 501,41			75 567,63		
6.	Pomoc społeczna				4 107 507,29		
7.	Zadania z zakresu polityki społecznej	79 950,00			2 587 268,12		
8.	Oświata i wychowanie	1 969 830,91			3 841 320,22		
9.	Edukacyjna opieka wychowawcza						
10.	Sport i turystyka						
11.	Bezpieczeństwo publiczne						
12.	Ochrona zdrowia						
13.	Gospodarka nieruchomościami	650 200,64			1 311 181,92		
14.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska						
Razem		16 322 474,89	0,00	0,00	27 962 984,04	0,00	0,00

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły

Tabela nr 18 Przychody i koszty o charakterze nadzwyczajnym i incydentalnym

Lp	Wyszczególnienie i określenie charakteru (przychodu/kosztu)	Kwota
PRZYCHODY		
1.		
2.		
3.		
KOSZTY		
1.		
2.		
3.		
Razem		0,00

2.4.	informacje 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
	<p>Wartość brutto majątku trwałego nie wykazywanego w aktywach bilansu (gruntów budynków i budowli) stanowiącego własność Skarbu Państwa na dzień 31.12.2021 r. wynosi 51.790.345,30 zł, z tego :  grunty - 27.161.149,29; budynki i budowle - 509.445,54; grunty oddane w użytkowanie wieczyste - 24.119.750,47.</p> <p>Wartość gruntów stanowiących własność powiatu oddanych w trwały zarząd jednostkom organizacyjnym powiatu wynosi 4.094.209,23 w tym: Zespół Szkół Ogrodniczych i Ogólnokształcących w Pruszczu Gdańskim - 2.085.541,75; Zespół Szkół Rolniczych Centrum Kształcenia Praktycznego w Rusocinie - 1.787.006,48; Dom Pomocy Społecznej Leśny w Zaskoczynie - 77.000,00, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pruszczu Gdańskim - 144.661,00 zł.</p> <p>Wielkość zobowiązań z tytułu gwarancji i zabezpieczenia należytego wykonania umów (zamówienia publiczne, ochrona środowiska) w postaci gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych złożonych przez kontrahentów wynosi 1.253.496,06 zł.</p> <p>Wielkość należności warunkowych (od innej jednostki samorządowej) wynosi 218.520,00 zł i dotyczy Decyzji ROŚ.613.58.2018.MD (opłata za usunięcie drzew i krzewów).</p>

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik jednostki
	zdarzenia wpisane w ryzyko normalnego prowadzenia działalności (wykazano w tabeli poniżej)

Tabela nr 19 Inne istotne informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Lp	Wyszczególnienie i określenie charakteru informacji	Kwota
1.	Wydatki poniesione na przeciwdziałanie Covid-19 ze środków własnych	557 877,23
2.		
3.		
4.		
5.		
	Razem	557 877,23

Aleksandra Dargiewicz  
(główny księgowy)

2022-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Marian Cichon  
(kierownik jednostki)