

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Powiat Golubsko – Dobrzyński NIP 503-005-43-68
1.1	nazwę jednostki
	Golub-Dobrzyń
1.2	siedzibę jednostki
	Plac 1000 – lecia 25 87-400 Golub-Dobrzyń
1.3	adres jednostki
	PKD 8411 Z - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Dane zawarte w informacji dodatkowej obejmują jednostki organizacyjne podległe powiatowi golubsko – dobrzyńskiemu
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z „Zarządzeniem nr 75/2018 z dnia 28 grudnia 2018 roku Starosty Golubsko-Dobrzyńskiego w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla Starostwa Powiatowego w Golubiu-Dobrzyniu i jednostek obsługiwanych”. Polityka rachunkowości oparta jest na aktualnie obowiązujących przepisach zawartych w ustawie o rachunkowości oraz rozporządzeniu w sprawie zasad rachunkowości dla jednostek sfery budżetowej. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na koniec roku lub kwartału, w następujący sposób:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, 2) środki trwałe w budowie i inwestycje rozpoczęte wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych z ich nabyciem lub wytworzeniem, 3) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji ujmują się w wartości określonej w decyzji, 4) materiały, towary i środki trwałe wycenia się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego składnika majątkowego, 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia (zakupu) lub

	<p>kosztów wytworzenia, nie wyższych od ceny sprzedaży netto,</p> <p>6) należności i zobowiązania powstałe w ciągu roku ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej określonej przy ich powstaniu, należności wycenia się na koniec kwartału w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności,</p> <p>7) zobowiązania wycenia się na koniec kwartału w kwocie wymagającej zapłaty,</p> <p>8) środki pieniężne oraz fundusze wycenia się według ich wartości nominalnej.</p>																																																																		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																		

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																																																																		
	<p>1. Środki trwale zmiana wartości początkowej</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość początkowa</th> <th>Zwiększenie</th> <th>Zmniejszenie</th> <th>Wartość końcowa</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Grupa 0 (011)</td> <td>1.289.803,56</td> <td>521.335,40</td> <td>73.067,00</td> <td>1.738.071,96</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Grupa 1 (011)</td> <td>28.498.188,80</td> <td>3.600.478,07</td> <td>580,00</td> <td>32.098.086,87</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Grupa 2 (011)</td> <td>56.219,821,81</td> <td>9.860.964,81</td> <td>0,00</td> <td>66.080.786,62</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Grupa 3 (011)</td> <td>394.179,21</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>394.179,21</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Grupa 4 (011)</td> <td>2.030.500,38</td> <td>186.057,59</td> <td>81.447,97</td> <td>2.135.110,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Grupa 5 (011)</td> <td>651.621,95</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>651.621,95</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Grupa 6 (011)</td> <td>1.603.172,16</td> <td>499.824,00</td> <td>29.780,00</td> <td>2.073.216,16</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Grupa 7 (011)</td> <td>6.870.461,50</td> <td>1.496.424,30</td> <td>136.999,19</td> <td>8.229.886,61</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>Grupa 8 (011)</td> <td>1.705.043,13</td> <td>722.568,38</td> <td>224.163,93</td> <td>2.203.447,58</td> </tr> <tr> <td></td> <td>razem</td> <td>99.262.792,50</td> <td>16.887.652,55</td> <td>546.038,09</td> <td>115.604.406,96</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość końcowa	1	Grupa 0 (011)	1.289.803,56	521.335,40	73.067,00	1.738.071,96	2	Grupa 1 (011)	28.498.188,80	3.600.478,07	580,00	32.098.086,87	3	Grupa 2 (011)	56.219,821,81	9.860.964,81	0,00	66.080.786,62	4	Grupa 3 (011)	394.179,21	0,00	0,00	394.179,21	5	Grupa 4 (011)	2.030.500,38	186.057,59	81.447,97	2.135.110,00	6	Grupa 5 (011)	651.621,95	0,00	0,00	651.621,95	7	Grupa 6 (011)	1.603.172,16	499.824,00	29.780,00	2.073.216,16	8	Grupa 7 (011)	6.870.461,50	1.496.424,30	136.999,19	8.229.886,61	9	Grupa 8 (011)	1.705.043,13	722.568,38	224.163,93	2.203.447,58		razem	99.262.792,50	16.887.652,55	546.038,09	115.604.406,96
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość końcowa																																																														
1	Grupa 0 (011)	1.289.803,56	521.335,40	73.067,00	1.738.071,96																																																														
2	Grupa 1 (011)	28.498.188,80	3.600.478,07	580,00	32.098.086,87																																																														
3	Grupa 2 (011)	56.219,821,81	9.860.964,81	0,00	66.080.786,62																																																														
4	Grupa 3 (011)	394.179,21	0,00	0,00	394.179,21																																																														
5	Grupa 4 (011)	2.030.500,38	186.057,59	81.447,97	2.135.110,00																																																														
6	Grupa 5 (011)	651.621,95	0,00	0,00	651.621,95																																																														
7	Grupa 6 (011)	1.603.172,16	499.824,00	29.780,00	2.073.216,16																																																														
8	Grupa 7 (011)	6.870.461,50	1.496.424,30	136.999,19	8.229.886,61																																																														
9	Grupa 8 (011)	1.705.043,13	722.568,38	224.163,93	2.203.447,58																																																														
	razem	99.262.792,50	16.887.652,55	546.038,09	115.604.406,96																																																														

2. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zmiana wartości początkowej

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość końcowa
1	Pozostałe środki (013)	9.650.770,98	2.014.982,81	940.912,78	10.724.841,01
2	Zbiory biblioteczne (014)	295.055,23	4.999,32	12.107,68	287.946,87
3	Wartości niematerialne i prawne (020)	952.848,22	2.355.346,11	21.753,78	3.286.440,55

3. Zmiana wartości umorzenia środki trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa umorzenia ogólne	Zwiększenie	Zmniejszenie	Suma umorzenia rocznego	Wartość końcowa umorzenia ogólnego
1	Grupa 1 (71)	12.544.725,71	698.645,67	1.792.511,43	698.645,67	11.450.859,95
2	Grupa 2 (71)	11.695.537,87	4.236.614,95	0,00	2.499.301,77	15.932.152,82
3	Grupa 3 (71)	188.816,89	22.470,43		19.512,90	211.287,32
4	Grupa 4 (71)	1.873.340,50	159.755,22	159.393,07	62.164,25	1.873.702,65
5	Grupa 5 (71)	617.208,63	7.785,58		6.875,58	624.994,21
6	Grupa 6 (71)	1.460.274,01	530.766,72	10.346,67	328.999,02	1.980.694,06
7	Grupa 7 (71)	5.115.999,03	634.275,86	54.998,38	187.220,69	5.695.276,51
8	Grupa 8 (71)	367.259,02	273.228,05	5.163,93	234.136,84	635.323,14
	razem	33.863.161,66	6.563.542,48	2.022.413,48	4.036.856,72	38.404.290,66

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

0,00 zł

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	0,00 zł
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	18.958,00 zł
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
	Środki trwałe znajdujące się w użyczeniu – 1.965.107,80 zł (Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Golubiu-Dobrzyniu).
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	24.006 udziałów o wartości 500,00 zł za udział, razem 12.003.000,00 zł w Szpitalu Powiatowym sp. z o.o. Fundusz założycielski w wysokości 101.000,00 zł w Spółdzielni Socjalnej GOLD SERWIS w likwidacji
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)
	0,00 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0,00 zł
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
	970.000,00 zł – kredyt długoterminowy do końca marca 2024 roku
b)	powyżej 3 do 5 lat
	700.000,00 zł - obligacje na okaziciela emitowane przez powiat golubsko-dobrzyński (termin wykupu 2026 rok)
c)	powyżej 5 lat
	9.670.082,00 zł – kredyty długoterminowe do 2034 roku, 14.973.000,00 zł – obligacje na okaziciela emitowane przez powiat golubsko-dobrzyński (termin

	wykupu do 2035 roku)
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
	303.432,12 zł (umowa leasingu na koparko-ładowarkę dla Zarządu Dróg Powiatowych w Golubiu-Dobrzyniu)
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00 zł
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
	0,00 zł
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
	0,00 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 429.039,20 zł Odprawy emerytalne – 259.314,26 zł Ekwiwalenty za urlop – 2.617,60 zł
1.16.	inne informacje
	0,00 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00 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

	0,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00 zł
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
	0,00 zł
2.5.	inne informacje
	0,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	0,00 zł

.....

(główny księgowy)

.....2023-04-20.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)