

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Golubsko – Dobrzyński NIP 503-005-43-68
1.2	siedzibę jednostki
	Plac 1000 – lecia 25 87-400 Golub-Dobrzyń
1.3	adres jednostki
	Plac 1000 – lecia 25 87-400 Golub-Dobrzyń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8411 Z - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych następujących jednostek organizacyjnych Powiatu:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Starostwa Powiatowego w Golubiu-Dobrzyniu jako jednostki obsługującej Powiat, 2. Zespołu Szkół nr 1 w Golubiu-Dobrzyniu, 3. Zespołu Szkół nr 2 w Golubiu-Dobrzyniu, 4. Zespołu Szkół nr 3 w Golubiu-Dobrzyniu, 5. Zespołu Szkół w Kowalewie Pomorskim, 6. Publicznej Szkoły Muzycznej I stopnia w Golubiu-Dobrzyniu, 7. Publicznej Szkoły Muzycznej w Kowalewie Pomorskim, 8. Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Wielgiem, 9. Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Golubiu-Dobrzyniu, 10. Powiatowej Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej typu Specjalistyczno-

	<p>Terapeutycznego w Golubiu-Dobrzyniu,</p> <p>11. Powiatowej Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej w Wielgiem,</p> <p>12. Powiatowego Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Golubiu-Dobrzyniu,</p> <p>13. Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Golubiu-Dobrzyniu,</p> <p>14. Powiatowego centrum Pomocy Rodzinie w Golubiu-Dobrzyniu,</p> <p>15. Domu Pomocy Społecznej w Golubiu-Dobrzyniu,</p> <p>16. Powiatowego Urzędu Pracy w Golubiu-Dobrzyniu,</p> <p>17. Zarządu Dróg Powiatowych w Golubiu-Dobrzyniu,</p> <p>18. Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Golubiu-Dobrzyniu,</p> <p>19. Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Golubiu-Dobrzyniu.</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z zarządzeniami Starosty Golubsko-Dobrzyńskiego:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. nr 22/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Starostwa Powiatowego w Golubiu-Dobrzyniu, 2. nr 23/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Zespołu Szkół nr 1 w Golubiu-Dobrzyniu, 3. nr 24/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Zespołu Szkół nr 2 w Golubiu-Dobrzyniu, 4. nr 25/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Zespołu Szkół nr 3 w Golubiu-Dobrzyniu, 5. nr 26/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Zespołu Szkół w Kowalewie Pomorskim, 6. nr 27/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Publicznej Szkoły Muzycznej I stopnia w Golubiu-Dobrzyniu, 7. nr 28/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Publicznej Szkoły Muzycznej I stopnia w Kowalewie Pomorskim, 8. nr 29/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Wielgiem, 9. nr 30/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Golubiu-Dobrzyniu, 10. nr 31/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Powiatowej Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej typu Specjalistyczno-

	<p>Terapeutycznego w Golubiu-Dobrzyniu,</p> <p>11. nr 32/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Powiatowej Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej w Wielgim,</p> <p>12. nr 33/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Golubiu-Dobrzyniu,</p> <p>13. nr 50/2022 z dnia 30 grudnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Powiatowego Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Golubiu-Dobrzyniu.</p> <p>Polityki rachunkowości oparte 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 ujmuje 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 kosztów wytworzenia, nie wyższych od ceny sprzedaży netto, 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, 7) zobowiązania wycenia się na koniec okresu sprawozdawczego w kwocie wymagającej zapłaty, 8) środki pieniężne oraz fundusze wycenia się według ich wartości nominalnej. <p>Pozostałe zasady polityki rachunkowości omówione są szczegółowo w zarządzeniach Starosty Golubsko-Dobrzyńskiego lub zarządzeniach kierowników jednostek prowadzących księgi rachunkowe samodzielnie.</p>
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

1. Środki trwale zmiana wartości początkowej

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość końcowa
1	Grupa 0 (011)	1.738.071,96	39.502,74	46.622,74	1.730.951,96
2	Grupa 1 (011)	32.098.086,87	34.559,85	-580,00	32.133.226,72
3	Grupa 2 (011)	66.080.786,62	5.266.265,86	59.428,69	71.287.623,79
4	Grupa 3 (011)	394.179,21	88.188,54	28.523,80	453.843,95
5	Grupa 4 (011)	2.135.110,00	65.136,92	191.272,88	2.008.974,04
6	Grupa 5 (011)	651.621,95	163.451,00	35.800,00	779.272,95
7	Grupa 6 (011)	2.073.216,16	124.478,38	53.949,29	2.143.745,25
8	Grupa 7 (011)	8.229.886,61	1.888.282,00	1.925.936,25	8.192.232,36
9	Grupa 8 (011)	2.203.447,58	89.939,96	8.200,00	2.285.187,54
	razem	115.604.406,96	7.759.805,25	2.349.153,65	121.015.058,56

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość końcowa
1	Pozostałe środki (013)	10.730.285,97	2.415.708,10	411.532,93	12.734.461,14
2	Zbiory biblioteczne (014)	287.946,87	3.434,80	5.940,00	285.441,67
3	Wartości niematerialne i prawne (020)	3.280.995,59	35.341,03	36.725,34	3.279.611,28

3. Zmiana wartości umorzenia środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa umorzenia	Zwiększenie	Zmniejszenie	Suma umorzenia rocznego	Wartość końcowa umorzenia
-----	------------------	------------------------------	-------------	--------------	-------------------------	---------------------------

			ogólne				ogólnego
	1	Grupa 1 (071)	11.450.859,95	776.951,61	144.962,70	776.951,61	12.082.848,86
	2	Grupa 2 (071)	15.932.152,82	2.965.314,86	25.618,96	2.965.314,86	18.871.848,72
	3	Grupa 3 (071)	211.287,32	20.813,29	28.523,80	20.813,29	203.576,81
	4	Grupa 4 (071)	1.873.702,65	172.282,12	232.205,78	172.282,12	1.813.778,99
	5	Grupa 5 (071)	624.994,21	15.257,41	35.800,00	15.257,41	604.451,62
	6	Grupa 6 (071)	1.985.194,06	35.506,25	51.817,62	35.506,25	1.968.882,69
	7	Grupa 7 (071)	5.695.276,51	601.704,44	1.670.491,72	601.704,44	4.626.489,23
	8	Grupa 8 (071)	635.323,14	345.254,44	39.336,20	345.254,44	941.241,38
	9	Wartości niematerialne i prawne (071 i 072)	866.379,64	550.708,35	56.938,60	445.060,43	1.360.149,39
	10	Pozostałe środki trwałe (072)	10.933.290,50	2.382.545,10	440.371,43	2.382.545,10	12.875.464,17
	11	Zbiory biblioteczne (072)	287.946,87	3.434,80	5.940,00	3.434,80	285.441,67
		razem	50.496.407,67	7.869.772,67	2.732.006,81	7.764.124,75	55.634.173,53
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						
	375.110,00 zł – grunty w zarządzie Komendy Powiatowej PSP w Golubiu-Dobrzyniu						
	18.958,00 zł – grunty w zarządzie Domu Pomocy Społecznej w Golubiu-Dobrzyniu						
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 – 2.711.273,80 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						

	30.006 udziałów o wartości 500,00 zł za udział, razem 15.003.000,00 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
	310.000,00 zł – kredyt długoterminowy do końca marca 2024 roku
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.792.000,00 zł - obligacje na okaziciela emitowane przez powiat golubsko-dobrzyński (termin wykupu od 2026 do 2028 roku)
c)	powyżej 5 lat
	8.830.082,00 zł – kredyty długoterminowe do 2028 roku oraz 2030 roku, 23.753.000,00 zł – obligacje na okaziciela emitowane przez powiat golubsko-dobrzyński (termin wykupu do 2038 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
	203.075,58 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.	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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 615.607,65 zł Odprawy emerytalne – 305.755,90 zł Ekwiwalenty za urlop – 9.137,36 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)

.....2024-04-29.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)