

## Informacja dodatkowa

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.1       | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|           | <b>Powiat Golubsko – Dobrzyński NIP 503-005-43-68</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.2       | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|           | <b>Plac 1000 – lecia 25 87-400 Golub-Dobrzyń</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.3       | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|           | <b>Plac 1000 – lecia 25 87-400 Golub-Dobrzyń</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|           | <b>PKD 8411 Z - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|           | <b>Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 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"> <li>1. Starostwa Powiatowego w Golubiu-Dobrzyniu jako jednostki obsługującej Powiat,</li> <li>2. Zespołu Szkół nr 1 w Golubiu-Dobrzyniu,</li> <li>3. Zespołu Szkół nr 2 w Golubiu-Dobrzyniu,</li> <li>4. Zespołu Szkół nr 3 w Golubiu-Dobrzyniu,</li> <li>5. Zespołu Szkół w Kowalewie Pomorskim,</li> <li>6. Publicznej Szkoły Muzycznej I stopnia w Golubiu-Dobrzyniu,</li> <li>7. Publicznej Szkoły Muzycznej w Kowalewie Pomorskim,</li> <li>8. Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Wielgim,</li> <li>9. Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Golubiu-Dobrzyniu,</li> <li>10. Powiatowej Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej typu Specjalistyczno-</li> </ol> |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>Terapeutycznego w Golubiu-Dobrzyniu,</p> <p>11. Powiatowej Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej w Wielgim,</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"> <li>1. nr 22/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Starostwa Powiatowego w Golubiu-Dobrzyniu,</li> <li>2. nr 23/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Zespołu Szkół nr 1 w Golubiu-Dobrzyniu,</li> <li>3. nr 24/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Zespołu Szkół nr 2 w Golubiu-Dobrzyniu,</li> <li>4. nr 25/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Zespołu Szkół nr 3 w Golubiu-Dobrzyniu,</li> <li>5. nr 26/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Zespołu Szkół w Kowalewie Pomorskim,</li> <li>6. nr 27/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Publicznej Szkoły Muzycznej I stopnia w Golubiu-Dobrzyniu,</li> <li>7. nr 28/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Publicznej Szkoły Muzycznej I stopnia w Kowalewie Pomorskim,</li> <li>8. nr 29/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Wielgim,</li> <li>9. nr 30/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Golubiu-Dobrzyniu,</li> <li>10. nr 31/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości dla Powiatowej Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej typu Specjalistyczno-</li> </ol> |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <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"> <li>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia,</li> <li>2) środki trwałe w budowie i inwestycje rozpoczęte wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych z ich nabyciem lub wytworzeniem,</li> <li>3) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji ujmuje się w wartości określonej w decyzji,</li> <li>4) materiały, towary i środki trwałe wycenia się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego składnika majątkowego,</li> <li>5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ceny sprzedaży netto,</li> <li>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,</li> <li>7) zobowiązania wycenia się na koniec okresu sprawozdawczego w kwocie wymagającej zapłaty,</li> <li>8) środki pieniężne oraz fundusze wycenia się według ich wartości nominalnej.</li> </ol> <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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|            | *****                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 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)    | 1.730.951,96       | 182.975,72    | 1.030,00     | 1.912.897,68    |
| 2   | Grupa 1 (011)    | 32.133.226,72      | 3.779.735,71  | 0,00         | 35.912.962,43   |
| 3   | Grupa 2 (011)    | 71.287.623,79      | 25.197.751,54 | 0,00         | 96.485.375,33   |
| 4   | Grupa 3 (011)    | 453.843,95         | 0,00          | 0,00         | 453.843,95      |
| 5   | Grupa 4 (011)    | 2.008.974,04       | 267.106,20    | 91.035,50    | 2.185.044,74    |
| 6   | Grupa 5 (011)    | 779.272,95         | 28.475,20     | 0,00         | 807.748,15      |
| 7   | Grupa 6 (011)    | 2.143.745,25       | 79.889,07     | 0,00         | 2.223.634,32    |
| 8   | Grupa 7 (011)    | 8.192.232,36       | 940.301,00    | 281.670,00   | 8.850.863,36    |
| 9   | Grupa 8 (011)    | 2.285.187,54       | 11.590,00     | 70.508,66    | 2.226.268,88    |
|     | razem            | 121.015.058,56     | 30.487.824,44 | 444.244,16   | 151.058.638,84  |

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

| Lp. | Wyszczególnienie                      | Wartość początkowa | Zwiększenie  | Zmniejszenie | Wartość końcowa |
|-----|---------------------------------------|--------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 1   | Pozostałe środki (013)                | 12.734.461,14      | 1.037.265,08 | 723.099,84   | 13.048.626,38   |
| 2   | Zbiory biblioteczne (014)             | 285.441,67         | 18.240,73    | 6.077,51     | 297.604,89      |
| 3   | Wartości niematerialne i prawne (020) | 3.279.611,28       | 278.247,69   | 28.795,42    | 3.529.063,55    |

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

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



|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | Fundusz założycielski w wysokości <b>101.000,00 zł</b> 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|       | <b>700.000,00 zł</b> – obligacje na okaziciela emitowane przez Powiat Golubsko-Dobrzyński (termin wykupu od 2026 roku do 2027 roku);<br><br><b>400.000,00 zł</b> -pożyczki długoterminowe z BGK zaciągnięte przez Powiat Golubsko-Dobrzyński (terminy spłaty rat w 2026 i 2027 roku);                                                                  |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|       | <b>2.400.000,00 zł</b> - obligacje na okaziciela emitowane przez powiat golubsko-dobrzyński (termin wykupu od 2028 do 2029 roku);<br><br><b>3.470.082,00 zł</b> – kredyt długoterminowy do 2028 roku;<br><br><b>400.000,00 zł</b> -pożyczki długoterminowe z BGK zaciągnięte przez Powiat Golubsko-Dobrzyński (terminy spłaty rat w 2028 i 2029 roku); |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|       | <b>4.180.000,00 zł</b> – kredyt długoterminowy do 2030 roku;<br><br><b>23.945.000,00 zł</b> – obligacje na okaziciela emitowane przez powiat golubsko-dobrzyński (termin wykupu do 2038 roku);<br><br><b>13.689.000,00 zł</b> -pożyczki długoterminowe z BGK zaciągnięte przez Powiat Golubsko-Dobrzyński (terminy spłaty rat do 2039 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                                                             |
|       | <b>103.814,45 zł</b> (umowa leasingu na koparko-ładowarkę dla Zarządu Dróg Powiatowych w Golubiu-Dobrzyniu)                                                                                                                                                                                                                                            |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.11. | łącną 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                                                                                                                                                                                        |
|       | <b>Nagrody jubileuszowe – 701.747,85 zł</b><br><b>Odprawy emerytalne – 296.816,88 zł</b><br><b>Ekwiwalenty za urlop – 57.705,36 zł</b>                                                                                                                  |
| 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)

.....2025-04-28.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)