

## INFORMACJA DODATKOWA - koreka nr 2

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Starostwo Powiatowe w Pruszczu Gdańskim
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 <b>01.01.2025 - 31.12.2025</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  1) rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym, 2) zasady polityki rachunkowości w jednostce określa Zarządzenie nr 45/2025 Starosty Powiatu Gdańskiego z dnia 29 maja 2025 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Pruszczu Gdańskim, oraz Zarządzenie nr 46/2025 Starosty Powiatu Gdańskiego z dnia 29 maja 2025 r. w sprawie prowadzenia rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Pruszczu Gdańskim dla operacji gospodarczych związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków unijnych lub innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi. Metody wyceny aktywów i pasywów są następujące: • wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. • 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, 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 używania. 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. 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.
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 - W Tabeli nr 1 w kolumnie "nabycie" ujęto zakupione środki trwałe oraz obiekty przyjęte do środków trwałych z konta 080, w kolumnie "inne zwiększenia" ujęto środki trwałe (drogi, grunty pod drogami) przyjęte nieodpłatnie na stan majątku powiatu.

0 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 - stan na koniec roku obrotowego (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	884 211,58					0,00					0,00	884 211,58
2.	ŚRODKI TRWAŁE	365 163 355,83	15 707 573,57	0,00	0,00	0,00	15 707 573,57	9 714 286,40	0,00	0,00	82 625,78	9 796 912,18	371 074 017,22
1)	Grunty, w tym:	52 188 952,76					0,00	2 237 437,50				2 237 437,50	49 951 515,26
1a)	grunty stanowiące własność 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	307 488 231,23	13 573 148,81				13 573 148,81	7 432 648,90				7 432 648,90	313 628 731,14
3)	Urządzenia techniczne i maszyny	3 694 157,72	1 443 436,34				1 443 436,34				48 361,56	48 361,56	5 089 232,50
4)	Środki transportu	817 349,80	294 396,00				294 396,00	44 200,00				44 200,00	1 067 545,80
5)	Inne środki trwałe	974 664,32	396 592,42				396 592,42				34 264,22	34 264,22	1 336 992,52
RAZEM		366 047 567,41	15 707 573,57	0,00	0,00	0,00	15 707 573,57	9 714 286,40	0,00	0,00	82 625,78	9 796 912,18	371 958 228,80

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	828 449,33		55 762,25		55 762,25		884 211,58	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	103 431 223,33	0,00	13 245 045,31	0,00	13 245 045,31	188 764,52	116 487 504,12	254 586 513,10
1)	Grunty, w tym:	294 413,81		112 771,19		112 771,19		407 185,00	49 544 330,26
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	99 292 453,17		12 742 873,81		12 742 873,81	61 938,74	111 973 388,24	201 655 342,90
3)	Urządzenia techniczne i maszyny	2 209 575,52		304 890,81		304 890,81	48 361,56	2 466 104,77	2 623 127,73
4)	Środki transportu	763 965,35		48 762,60		48 762,60	44 200,00	768 527,95	299 017,85
5)	Inne środki trwałe	870 815,48		35 746,90		35 746,90	34 264,22	872 298,16	464 694,36
	RAZEM	104 259 672,66	0,00	13 300 807,56	0,00	13 300 807,56	188 764,52	117 371 715,70	254 586 513,10

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 %	314 692,83			314 692,83
2.	ŚRODKI TRWAŁE umarzone w 100 %	3 375 875,29	1 217 916,47	157 290,63	4 436 501,13
3.	Zbiory biblioteczne	0,00			0,00
4.	Inne środki trwałe	0,00			0,00
RAZEM		3 690 568,12	1 217 916,47	157 290,63	4 751 193,96

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Z uwagi na znaczącą ilość składników stanowiących środki trwałe, gromadzenie informacji o ich wartości rynkowej wymagałoby poniesienia istotnych kosztów, dlatego odstąpiono od pozyskiwania tego typu danych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Jednostka w trakcie roku obrotowego nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

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.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczystość</p> <p>Jednostka posiada trzy nieruchomości z prawem wieczystego użytkowania. Wartość gruntów określona w operatach szacunkowych na dzień ich przyjęcia na stan majątku jednostki ujęto w poniższej tabeli. Łączna wartość tych gruntów wynosi 1 106 639,75 zł.</p>
------	---

Tabela nr 5 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

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 wieczystość	zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczystość	
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.	działka nr 9/49 Pruszcz Gdański obręb 0008	Powierzchnia (m2)	3 955,00			1 026 916,00
		Wartość (zł)	1 026 916,00	0,00	0,00	
3.	działka nr 9/29 Pruszcz Gdański obręb 00008 - udział 2/16 (wartość i powierzchnię ujęto zgodnie z udziałem)	Powierzchnia (m2)	373,50			72 223,75
		Wartość (zł)	72 223,75	0,00	0,00	
4.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
5.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
	Razem		1 106 639,75	0,00	0,00	1 106 639,75





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			5 000 000,00	4 000 000,00	13 800 000,00	11 600 000,00	18 800 000,00	15 600 000,00
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	5 000 000,00	4 000 000,00	13 800 000,00	11 600 000,00	18 800 000,00	15 600 000,00

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

Jednostka nie posiada.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Jednostka 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
Jednostka 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.	Zakup usług pozostałych	3 361,64	0,00
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.	Rozliczenia międzyokresowe czynne RAZEM	3 361,64	0,00
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
Jednostka 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
łącną kwotę wypłaconych w 2025 r. świadczeń pracowniczych wyniosła 358.910,02 zł. Szczegóły zawarto w Tabeli nr 15	

Tabela nr 15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1.	Nagrody jubileuszowe	305 926,71 zł	249 379,90
2.	Odprawy emerytalne i rentowe, ekwiwalent za urlop oraz inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	450 227,15 zł	109 530,12
3.	Inne (podać jakie)		
Ogółem		756 153,86	358 910,02





2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody i koszty o charakterze incydentalnym związane z pomocą obywatelom Ukrainy (realizowane z Funduszu Pomocy ) przedstawiono w tabeli nr 18

Tabela nr 18 Przychody i koszty o charakterze nadzwyczajnym i incydentalnym

Lp	Wyszczególnienie i określenie charakteru (przychodu/kosztu)	Kwota
PRZYCHODY		
1.	Środki pochodzące z funduszu Pomocy na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych	1 070,35
2.	Środki pochodzące z Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy (...) w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa	3 366 212,00
3.	Środki pochodzące z Funduszu Pomocy na dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy z przeznaczeniem na wydanie orzeczeń, legitymacji oraz kart parkingowych (PCPR)	890,74
4.	Środki pochodzące z Funduszu Pomocy otrzymane z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku z przeznaczeniem na finansowanie zadań z zakresu pieczy zastępczej tj. finansowanie pobytu dzieci-obywateli Ukrainy umieszczonych w instytucjonalnej pieczy zastępczej	43 137,87
5.	Środki pochodzące z Funduszu Pomocy otrzymane z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku z przeznaczeniem na finansowanie zadań z zakresu pieczy zastępczej tj. finansowanie pobytu dzieci-obywateli Ukrainy umieszczonych w rodzinnej pieczy zastępczej	22 747,03
KOSZTY		
1.	Realizacja zadań z zakresu pieczy zastępczej tj. finansowanie pobytu dzieci-obywateli Ukrainy umieszczonych w instytucjonalnej pieczy zastępczej	43 137,87
2.	Realizacja dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy (...) w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, realizowane z Funduszu Pomocy	739 605,33
3.		
4.		
Razem		2 608 176,92

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
	Brak.

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik jednostki
	Inne istotne informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy wykazano w tabeli nr 19.

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

Lp	Wyszczególnienie i określenie charakteru informacji	Kwota
1.	Odszkodowania za uszkodzony majątek powiatu	47 525,89
2.	Przychody z tytułu oddania do demontażu samochodów, co do których sąd orzekł przepadek pojazdu na rzecz Powiatu, oraz ze sprzedaży pozostałych środków trwałych	12 909,20
3.		
4.		
5.		
6.		
Razem		60 435,09

Aleksandra Dargiewicz

(główny księgowy)

2025-04-14

(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Karnath

(kierownik jednostki)