

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Powiat Nowomiejski
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Nowomiejski – jednostka samorządu terytorialnego
1.2	siedzibę jednostki
	Nowe Miasto Lubawskie
1.3	adres jednostki
	13-300 Nowe Miasto Lubawskie, ul Rynek 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej (GUS-8711Z)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za 2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie finansowe obejmujące dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, takich jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1) Zespół Szkół w Nowym Mieście Lubawskim, 2) Zespół Szkół Zawodowych w Kurzętniku, 3) Dom Dziecka w Pacóltowie, 4) Dom Pomocy Społecznej w Grodzicznie, 5) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Mieście Lubawskim, 6) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Nowym Mieście Lubawskim, 7) Zarząd Dróg Powiatowych z/s w Kurzętniku, 8) Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim, 9) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lubawskim, 10) Powiatowy Urząd Pracy w Nowym Mieście Lubawskim, 11) Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lubawskim, 12) Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji w Nowym Mieście Lubawskim.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady polityki rachunkowości: Powiat Nowomiejski jest osobą prawną i nie posiada własnych struktur organizacyjnych lecz wykonuje swoje czynności zapisane w ustawie o samorządzie</p>

powiatowym, zarówno za pomocą Starostwa Powiatowego (aparatu pomocniczego), jak i pozostałych jedenastu jednostek organizacyjnych.

Wszystkie jednostki organizacyjne Powiatu Nowomiejskiego prowadzą rachunkowość zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Każda z jednostek organizacyjnych Powiatu Nowomiejskiego posiada własną, opracowaną na potrzeby jednostki politykę rachunkowości. Stosowane polityki rachunkowości określają stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, a także system ochrony danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów, instrukcję gospodarki gotówkowej jak i bezgotówkowej: sporządzania, obiegu i środków kontroli dowodów księgowych, instrukcję inwentaryzacyjną, zasady ewidencji księgowej podatku VAT, zasady ewidencji dochodów uzyskiwanych przez Powiat na rzecz Skarbu Państwa.

Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu komputerowego „Księgowość budżetowa” zakupionego od Firmy: Usługi Informatyczne INFO – SYSTEM. Tadeusz i Roman Groszek spółka jawna 05-120 Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240 z wyłączeniem Powiatowego Urzędu Pracy w Nowym Mieście Lubawskim.

Księgi rachunkowe poszczególnych jednostek organizacyjnych Powiatu Nowomiejskiego prowadzone są w siedzibach poszczególnych jednostek. Bankiem wybranym do obsługi budżetu powiatu jak również jednostek budżetowych powiatu jest PKO BP S.A.

Jednostki budżetowe oraz Powiat Nowomiejski – jednostka samorządu terytorialnego posiadają odrębne rachunki bankowe.

Metody wyceny aktywa i pasywa na dzień bilansowy odbywają się według następujących zasad:

- 1) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości; na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji.
- 2) Środki trwale w budowie (inwestycje), w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 3) Udziały w innych jednostkach, w tym także podporządkowanych, oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej.
- 4) Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty.
- 5) Zapasy wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, wycenia się je w cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu ewidencjonowany jest według rzeczywistych cen zakupu i wyceniany metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”(FIFO).
- 6) Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.
- 7) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

	8) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest raz w roku pod datą 31 grudnia na koncie 860 – „Wynik finansowy”. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej jednostki prowadzona jest według kosztów rodzajowych z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej.																																																																																																																																																																																										
5.	inne informacje																																																																																																																																																																																										
	W informacji dodatkowej zawarto istotne dane związane z długiem publicznym Powiatu Nowomiejskiego w poz.1.16 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																																																																																																																																																																																										
	<table><tr><th colspan="2">Stan na 01.01.2022 r.</th><th colspan="2">Zwiększenia z tytułu:</th><th colspan="2">Zmniejszenia z tytułu:</th><th>Stan na 31.12.2022 r.</th></tr><tr><td colspan="7">Grupa 0 - GRUNTY</td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>aktualizacji</td><td>0,00</td><td>zbycia</td><td>0,00</td><td rowspan="3"></td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>nabycia</td><td>10 104,00</td><td>likwidacji</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>przemieszczenia</td><td>0,00</td><td>inne</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Wartość brutto</td><td>5 099 654,35</td><td></td><td>10 104,00</td><td></td><td>0,00</td><td>5 109 758,35</td></tr><tr><td>Umorzenie</td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Wartość netto</td><td>5 099 654,35</td><td></td><td>10 104,00</td><td></td><td>0,00</td><td>5 109 758,35</td></tr><tr><td colspan="7">Grupa I - BUDYNKI I LOKALE</td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>aktualizacji</td><td>147 420,00</td><td>zbycia</td><td>6 500,00</td><td rowspan="3"></td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>nabycia</td><td>6 339 263,38</td><td>likwidacji</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>przemieszczenia</td><td>0,00</td><td>inne</td><td>2 738 710,30</td></tr><tr><td>Wartość brutto</td><td>38 374 248,17</td><td></td><td>6 486 683,38</td><td></td><td>2 745 210,30</td><td>42 115 721,25</td></tr><tr><td>Umorzenie</td><td>10 623 709,09</td><td></td><td>986 326,74</td><td></td><td>3 867,50</td><td>11 606 168,33</td></tr><tr><td>Wartość netto</td><td>27 750 539,08</td><td></td><td>5 500 356,64</td><td></td><td>2 741 342,80</td><td>30 509 552,92</td></tr><tr><td colspan="7">Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ</td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>aktualizacji</td><td>0,00</td><td>zbycia</td><td>0,00</td><td rowspan="3"></td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>nabycia</td><td>24 637 561,09</td><td>likwidacji</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>przemieszczenia</td><td>0,00</td><td>inne</td><td>12 216 744,44</td></tr><tr><td>Wartość brutto</td><td>55 506 457,85</td><td></td><td>24 637 561,09</td><td></td><td>12 216 744,44</td><td>67 927 274,50</td></tr><tr><td>Umorzenie</td><td>15 813 703,80</td><td></td><td>2 458 602,64</td><td></td><td>0,00</td><td>18 272 306,44</td></tr><tr><td>Wartość netto</td><td>39 692 754,05</td><td></td><td>22 178 958,45</td><td></td><td>12 216 744,44</td><td>49 654 968,06</td></tr><tr><td colspan="7">Grupa III - KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE</td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>aktualizacji</td><td>0,00</td><td>zbycia</td><td>0,00</td><td rowspan="3"></td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>nabycia</td><td>0,00</td><td>likwidacji</td><td>53 480,00</td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>przemieszczenia</td><td>0,00</td><td>inne</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Wartość brutto</td><td>310 367,56</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>53 480,00</td><td>256 887,56</td></tr></table>						Stan na 01.01.2022 r.		Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na 31.12.2022 r.	Grupa 0 - GRUNTY									aktualizacji	0,00	zbycia	0,00				nabycia	10 104,00	likwidacji	0,00			przemieszczenia	0,00	inne	0,00	Wartość brutto	5 099 654,35		10 104,00		0,00	5 109 758,35	Umorzenie	0,00		0,00		0,00	0,00	Wartość netto	5 099 654,35		10 104,00		0,00	5 109 758,35	Grupa I - BUDYNKI I LOKALE									aktualizacji	147 420,00	zbycia	6 500,00				nabycia	6 339 263,38	likwidacji	0,00			przemieszczenia	0,00	inne	2 738 710,30	Wartość brutto	38 374 248,17		6 486 683,38		2 745 210,30	42 115 721,25	Umorzenie	10 623 709,09		986 326,74		3 867,50	11 606 168,33	Wartość netto	27 750 539,08		5 500 356,64		2 741 342,80	30 509 552,92	Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ									aktualizacji	0,00	zbycia	0,00				nabycia	24 637 561,09	likwidacji	0,00			przemieszczenia	0,00	inne	12 216 744,44	Wartość brutto	55 506 457,85		24 637 561,09		12 216 744,44	67 927 274,50	Umorzenie	15 813 703,80		2 458 602,64		0,00	18 272 306,44	Wartość netto	39 692 754,05		22 178 958,45		12 216 744,44	49 654 968,06	Grupa III - KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE									aktualizacji	0,00	zbycia	0,00				nabycia	0,00	likwidacji	53 480,00			przemieszczenia	0,00	inne	0,00	Wartość brutto	310 367,56		0,00		53 480,00	256 887,56
Stan na 01.01.2022 r.		Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na 31.12.2022 r.																																																																																																																																																																																					
Grupa 0 - GRUNTY																																																																																																																																																																																											
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00																																																																																																																																																																																						
		nabycia	10 104,00	likwidacji	0,00																																																																																																																																																																																						
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00																																																																																																																																																																																						
Wartość brutto	5 099 654,35		10 104,00		0,00	5 109 758,35																																																																																																																																																																																					
Umorzenie	0,00		0,00		0,00	0,00																																																																																																																																																																																					
Wartość netto	5 099 654,35		10 104,00		0,00	5 109 758,35																																																																																																																																																																																					
Grupa I - BUDYNKI I LOKALE																																																																																																																																																																																											
		aktualizacji	147 420,00	zbycia	6 500,00																																																																																																																																																																																						
		nabycia	6 339 263,38	likwidacji	0,00																																																																																																																																																																																						
		przemieszczenia	0,00	inne	2 738 710,30																																																																																																																																																																																						
Wartość brutto	38 374 248,17		6 486 683,38		2 745 210,30	42 115 721,25																																																																																																																																																																																					
Umorzenie	10 623 709,09		986 326,74		3 867,50	11 606 168,33																																																																																																																																																																																					
Wartość netto	27 750 539,08		5 500 356,64		2 741 342,80	30 509 552,92																																																																																																																																																																																					
Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ																																																																																																																																																																																											
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00																																																																																																																																																																																						
		nabycia	24 637 561,09	likwidacji	0,00																																																																																																																																																																																						
		przemieszczenia	0,00	inne	12 216 744,44																																																																																																																																																																																						
Wartość brutto	55 506 457,85		24 637 561,09		12 216 744,44	67 927 274,50																																																																																																																																																																																					
Umorzenie	15 813 703,80		2 458 602,64		0,00	18 272 306,44																																																																																																																																																																																					
Wartość netto	39 692 754,05		22 178 958,45		12 216 744,44	49 654 968,06																																																																																																																																																																																					
Grupa III - KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE																																																																																																																																																																																											
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00																																																																																																																																																																																						
		nabycia	0,00	likwidacji	53 480,00																																																																																																																																																																																						
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00																																																																																																																																																																																						
Wartość brutto	310 367,56		0,00		53 480,00	256 887,56																																																																																																																																																																																					

Umorzenie	172 268,37		16 856,92		49 454,00	139 671,29
Wartość netto	138 099,19		-16 856,92		4 026,00	117 216,27
Grupa IV - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	116 697,25	
		przemieszczenia	0,00	inne	33 000,00	
Wartość brutto	1 156 910,13		0,00		149 697,25	1 007 212,88
Umorzenie	1 013 638,60		45 977,92		149 697,25	909 919,27
Wartość netto	143 271,53		-45 977,92		0,00	97 293,61
Grupa V - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	681 975,81		0,00		0,00	681 975,81
Umorzenie	485 963,78		37 192,66		0,00	523 156,44
Wartość netto	196 012,03		-37 192,66		0,00	158 819,37
Grupa VI - URZĄDZENIA TECHNICZNE						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	139,00	likwidacji	4 016,48	
		przemieszczenia	0,00	Inne	6 521,78	
Wartość brutto	702 159,18		139,00		10 538,26	691 759,92
Umorzenie	543 432,05		24 636,62		9 895,60	558 173,07
Wartość netto	158 727,13		-24 497,62		642,66	133 586,85
Grupa VII - ŚRODKI TRANSPORTU						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	105 498,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	1 084 860,00	inne	655 910,00	
Wartość brutto	3 823 573,13		1 190 358,00		655 910,00	4 358 021,13
Umorzenie	3 260 593,90		235 005,99		655 910,00	2 839 689,89
Wartość netto	562 979,23		955 352,01		0,00	1 518 331,24
Grupa VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	25 500,00	likwidacji	11 658,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	17 227,57	
Wartość brutto	2 226 512,41		25 500,00		28 885,57	2 223 126,84
Umorzenie	1 803 556,08		144 021,41		28 885,57	1 918 691,92
Wartość netto	422 956,33		-118 521,41		0,00	304 434,92
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (013)						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	570 251,59	likwidacji	681 231,17	
		przemieszczenia	5 298,00	inne	15 955,31	
Wartość brutto	7 908 728,70		575 549,59		697 186,48	7 787 091,81
Umorzenie	7 908 728,70		575 549,59		697 186,48	7 787 091,81
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00

ZBIORY BIBLIOTECZNE (014)						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	22 539,22	likwidacji	4 638,55	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	508 806,45		22 539,22		4 638,55	526 707,12
Umorzenie	508 806,45		22 539,22		4 638,55	526 707,12
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00
RAZEM						
		aktualizacji	147 420,00	zbycia	6 500,00	
		nabycia	31 710 856,28	likwidacji	871 721,45	
		przemieszczenia	1 090 158,00	inne	15 684 069,40	
Wartość brutto	116 299 393,74		32 948 434,28		16 562 290,85	132 685 537,17
Umorzenie	42 134 400,82		4 546 709,71		1 599 534,95	45 081 575,58
Wartość netto	74 164 992,92		28 401 724,57		14 962 755,90	87 603 961,59
WNiP						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	17 360,17	likwidacji	93 273,25	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	2 470 582,73		17 360,17		93 273,25	2 394 669,65
Umorzenie	2 123 650,45		364 292,45		93 273,25	2 394 669,65
Wartość netto	346 932,28		-346 932,28		0,00	0,00
OGÓŁEM						
		aktualizacji	147 420,00	zbycia	6 500,00	
		nabycia	31 728 216,45	likwidacji	964 994,70	
		przemieszczenia	1 090 158,00	inne	15 684 069,40	
Wartość brutto	118 769 976,47		32 965 794,45		16 655 564,10	135 080 206,82
Umorzenie	44 258 051,27		4 911 002,16		1 692 808,20	47 476 245,23
Wartość netto	74 511 925,20		28 054 792,29		14 962 755,90	87 603 961,59
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Nie występuje					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	W trakcie roku obrotowego 2022 jednostka budżetowa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie					
	Nie występują					
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
	1.612.255,22 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Na dzień 31 grudnia 2022 r. Powiat Nowomiejski posiada w Szpitalu Powiatowym w Nowym Mieście Lubawskim Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 100% udziałów tj. 14.444 udziały po 1.000,00 zł każdy. Łączna wartość udziałów 14.444.000,00 zł.
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)
	<p>Stan odpisów aktualizujących należności w Starostwie Powiatowym w Nowym Mieście Lubawskim na 31.12.2021 r. wynosił 33.463,36 zł i dotyczył przypisu odsetek za IV kwartał 2021 r. od zaległości należnych Skarbowi Państwa. Pod datą 01.01.2022r. dokonano odpisu przypisanych odsetek od zaległości w wys. 33.463,36 zł i dokonano ponownej wyceny należności z tyt. gospodarowania mieniem Skarbu Państwa, opłat melioracyjnych związanych z przypisanymi odsetkami za IV kwartał 2022 r. od zaległości należnych Skarbowi Państwa w wys. 38.399,90 zł.</p> <p>Stan odpisów aktualizujących należności w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lubawskim wynosił 14.128,65 zł z tytułu odpłatności rodziców biologicznych w rodzinach zastępczych oraz nadpłaty za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych oraz niesłusznie pobranego świadczenia przez wychowankę pieczy zastępczej na kontynuowanie nauki.</p> <p>Stan odpisów aktualizujących należności w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nowym Mieście Lubawskim zwiększył się w roku budżetowym o kwotę 5.808,58 zł z tytułu naliczonych odsetek od zagrożonych pożyczek i na dzień bilansowy wyniosły 137.965,99 zł.</p> <p>Ogółem odpis aktualizujący wartość należności w Powiecie Nowomiejskim na dzień bilansowy tj. 31.12.2022 r. wyniósł 190.494,54 zł.</p>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
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
	Wykazane w bilansie z wykonania budżetu; od 2023 r. do 2025 r. w wysokości

	4.111.200,00 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Wykazane w bilansie z wykonania budżetu; od 2026 r. do 2027 r. w wysokości 2.680.800,00 zł.
c)	powyżej 5 lat
	Wykazane w bilansie z wykonania budżetu; od 2028 r. do 2034 r. w wysokości 5.402.400,00 zł.
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie występują
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
1.12	łączną 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
	Umowa poręczenia z dnia 18.12.2007 r. kredytu w wys. 1.500.000,00 zł zaciągniętego przez Szpital Powiatowy w Nowym Mieście Lubawskim spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze splatą do dnia 31.12.2037 r. Stan zadłużenia Szpitala na dzień 31.12.2022 r. z tyt. poręczonego przez Powiat Nowomiejski kredytu (kapitał) wynosi 773.736,00 zł. Wartość nominalna niewymagalnych (potencjalnych) zobowiązań z tyt. udzielonego w/w poręczenia na koniec okresu sprawozdawczego zabezpieczająca kapitał + odsetki wynosi 1.186.786,00 zł. (sprawozdanie Rb-Z).
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
	Nie występują
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy i usunięcia wad. Łączna suma gwarancji z tytułu rękojmi za wady fizyczne wg stanu na 31.12.2022 r. wynosi 1.259.207,99 zł, zdeponowanych w następujących jednostkach: 1) Starostwo Powiatowe – 1.259.207,99 zł.

1.15

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2022 r. wyniosła 1.083.221,46 zł, w tym wypłat dokonały następujące jednostki budżetowe Powiatu Nowomiejskiego:

1) Zespół Szkół – 119.777,95 zł,

2) Zespół Szkół Zawodowych – 199.778,09 zł,

3) Dom Dziecka – 24.982,72 zł,

4) Dom Pomocy Społecznej – 37.805,76 zł,

5) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej – 589.670,70 zł,

6) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego – 0,00 zł,

7) Zarząd Dróg Powiatowych – 0,00 zł,

8) Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy – 0,00 zł,

9) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – 0,00 zł,

10) Powiatowy Urząd Pracy – 25.758,00 zł,

11) Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji – 0,00 zł,

12) Starostwo Powiatowe – 85.448,24 zł.

1.16

inne informacje

W 2022 r. spłacono zadłużenie w wysokości 2.148.400,00 zł. Poniższa tabela szczegółowo obrazuje wysokość spłaconych rat i odsetek kredytowych w podziale na banki kredytujące, z uwzględnieniem kosztu kredytu.

Lp.	Bank kredytujący	Wysokość spłaconych odsetek od kredytu w 2022 r.	Spłacone raty kredytu w 2022 r.	Obsługa zadłużenia w 2022 r. łącznie (3+4)
1	2	3	4	5
1	BOŚ	25 651,26	270 000,00	295 651,26
2	BOŚ	97 836,31	132 000,00	229 836,31
3	PKO BP	140 222,19	168 000,00	308 222,19
4	PKO BP	54 650,00	1 000 000,00	1 054 650,00
5	PKO BP	42 045,97	86 400,00	128 445,97
6	BS Iława	221 193,43	300 000,00	521 193,43
7	BS Iława	118 828,14	192 000,00	310 828,14
8	PKO BP	157 688,12	-	157 688,12
9	BS Iława	19 365,38	-	19 365,38
	Razem	877 480,80	2 148 400,00	3 025 880,80

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2022 r. 12 194 400 zł.

2.

2.1.

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występuje

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

Poniższa tabela przedstawia koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.
Odsetki od różnic kursowych nie wystąpiły.

Lp.	Opis zadania inwestycyjnego	Stan Środków Trwałych w budowie na 01.01.2022 r.	Nakłady poniesione na koszt wytworzenia środka trwałego w trakcie roku 2022 r.	Zakończone inwestycje i przekazane do użytku (OT) oraz rozliczenie nakładów bez efektu inwestycyjnego w 2022 r.	Stan Środków Trwałych w budowie na 31.12.2022 r. (inwestycje nie zakończone)
1	Termomodernizacja budynku administracyjno-biurowego położonego przy ul. Grunwaldzkiej 3 w Nowym Mieście Lubawskim	0,00	26 000,00	0,00	26 000,00
2	Modernizacja szpitala powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim	12 460,00	0,00	12 460,00	0,00
3	E-administracja w Powiecie Nowomiejskim	9 225,00	0,00	9 225,00	0,00
4	Przebudowa mostu w ciągu drogi powiatowej Nr 1299N w miejscowości Wonna na przepust rur stalowych wraz z dojazdem	19 150,00	0,00	0,00	19 150,00
5	Rozbudowa budynku Zespołu Szkół Zawodowych w Kurzętniku (realizacja w latach 2019- 2022) OT nr 2/2022 z dnia 29.07.2022 r.	480 565,92	2 258 144,38	2 738 710,30	0,00
6	Remont budynku biblioteki Zespołu Szkół im. C.K. Norwida w Nowym Mieście Lubawskim	55 250,00	0,00	0,00	55 250,00
7	Przebudowa mostu w ciągu drogi powiatowej Nr 1270 N na rzece Drwęca w miejscowości Pustki wraz z dojazdem (realizacja w latach 2019- 2022)	38 904,90	35 000,00	73 904,90	0,00

	<i>OT nr 5/2022 z dnia 30.12.2022 r.</i>				
8	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1299N gr. woj. (Brodnica) - Krotoszyny - Szwarcenowo - dr. pow. 1333N na odcinku Krotoszyny - Wonna i drogi powiatowej Nr 1313N Ilawa - Karaś - Wonna (realizacja w latach 2021 – 2022) <i>OT nr 3/2022 z dnia 18.08.2022 r.</i>	6 396,00	8 820 056,66	8 826 452,66	0,00
9	Budowa przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 1335N w miejscowości Mroczno. (realizacja w roku 2022) <i>OT nr 1/2022 z dnia 27.05.2022 r.</i>	0,00	459 412,44	459 412,44	0,00
10	Budowa drogi powiatowej Nr 1273N Ostrowite - gr. woj. (Górale) (realizacja w roku 2022) <i>OT nr 4/2022 z dnia 19.12.2022 r.</i>	0,00	2 856 974,44	2 856 974,44	0,00
11	E-administracja w Powiecie Nowomiejskim - etap I - sieć strukturalna w budynku przy ul. Rynek 1 (realizacja w roku 2020 - 2023)	0,00	9 225,00	0,00	9 225,00
12	Modernizacja szpitala powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim (realizacja w roku 2020 - 2023)	0,00	13 202,48	0,00	13 202,48
	Zakupy inwestycyjne oraz inwestycje prowadzone przez Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lubawskim w 2022 r.	621 951,82	14 478 015,40	14 977 139,74	122 827,48
13	Przebudowa dr. pow. Ostrowite – Górale	116 143,49	0,00	116 143,49	0,00
14	Przebudowa dr. pow. W. Tymawa – Mierzyn	101 457,50	0,00	0,00	101 457,50
15	Przebudowa dr. pow. Krotoszyny – Wonna	64 575,00	0,00	64 575,00	0,00

16	Przebudowa mostu w m. Pustki	0,00	73 904,90	0,00	73 904,90
17	Przebudowa dr. pow. Wonna – Radomno	59 040,00	0,00	0,00	59 040,00
18	Przebudowa dr. pow. Kurzętnik- Kaługa	34 870,50	0,00	0,00	34 870,50
19	Przebudowa dr. pow. Mroczo – granica Powiatu	54 366,00	30 000,00	0,00	84 366,00
	Zakupy inwestycyjne oraz inwestycje prowadzone przez Zarząd Dróg Powiatowych z/s w Kurzętniku w 2022 r.	430 452,49	103 904,90	180 718,49	353 638,90
	Łącznie zakupy inwestycyjne oraz inwestycje w budowie w 2022 r.	1 052 404,31	14 581 920,30	15 157 858,23	476 466,38
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	Nie wystąpiły				
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				
	Nie dotyczy				
2.5.	inne informacje				
	Nie dotyczy				
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				
	Nie dotyczy				

2023-04-20

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)