

INFORMACJA DODATKOWA	
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Powiat Nowodworski
1.2	siedziba jednostki
	Nowy Dwór Mazowiecki
1.3	adres jednostki
	ul. Ignacego Paderewskiego 1b, 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe łączne, w skład którego wchodzi sprawozdania z następujących jednostek: 1. Powiatowy Urząd Pracy w Nowym Dworze Mazowieckim, 2. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Dworze Mazowieckim, 3. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Dworze Mazowieckim, 4. Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza Typu Rodzinnego w Cegielni Kosewo, 5. Dom Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Nasielsku, 6. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Nowym Dworze Mazowieckim, 7. Zespół Szkół Zawodowych w Nasielsku, 8. Zespół Szkół Zawodowych Nr 1 w Nowym Dworze Mazowieckim, 9. Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Nowym Dworze Mazowieckim, 10. Liceum Ogólnokształcące im. Wojska Polskiego w Nowym Dworze Mazowieckim, 11. Zespół Placówek Edukacyjnych w Nowym Dworze Mazowieckim, 12. Starostwo Powiatowe Nowym Dworze Mazowieckim, 13. Liceum Ogólnokształcące im. Jarosława Iwaszkiewicza w Nasielsku.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości , w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność. Pozostałe środki trwałe o wartości od 200 zł do 1000 zł, objęte są ewidencją ilościową, pozabilansową. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów

w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe użyczone od innych jednostek ewidencjonuje się na ewidencji pozabilansowej na koncie 091 „Obce środki trwałe.

Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego według poniższych zasad:

- za ocenę sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika oraz stopnia prawdopodobieństwa, nieściągalności należności przyjmuje się negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości lub części należności,
- dokonane odpisy aktualizujące wartość należności mają znaczenie wyłącznie dla celów bilansowych. Dokonanie odpisów aktualizujących wartości należności nie ma żadnego wpływu na wartość należności wykazywanych w księgach rachunkowych. Należność nadal figuruje na koncie 221 i wykazuje się je w sprawozdaniu budżetowym RB-27S, Rb – 27ZZ,
- dokonane odpisy aktualizujące należności będą pomniejszane o wartość otrzymanych wpływów z tytułu należności,
- należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość,
- nie podlegają odpisowi aktualizującemu należności zabezpieczone hipoteką lub zastawem,
- dokonanie odpisów aktualizujących wartość należności nie zwalnia od działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu w dacie ich poniesienia. Powiększają koszty działalności oraz z uwagi na nieistotny, co do wielkości wyniku, kosztów lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wartości jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Nie prowadzi się obrotu materiałowego. Zakupione materiały i wydane pracownikowi traktuje się jako zużyte w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Sprawozdanie finansowe Placówki Opiekuńczo Wychowawczej w Cegielni Kosewo po likwidacji jednostki sporządzone jest na dzień 02.09.2019 roku.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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.

1.2.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			Nabycie	Przemieszczenia	aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	652 333,39	17 130,29	0,00	0,00	17 130,29	0,00	6 463,00	0,00	6 463,00	663 000,68
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 632 698,91	16 767,79	0,00	0,00	16 767,79	0,00	0,00	0,00	0,00	2 649 466,70
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	3 285 032,30	33 898,08	0,00	0,00	33 898,08	0,00	0,00	0,00	0,00	3 312 467,38
2.1.	Grunty	39 474 778,10	247 646,00	0,00	0,00	247 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 722 424,10
2.1.	Grunty	39 474 778,10	247 646,00	0,00	0,00	247 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 722 424,10
1.	stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	160 013 488,43	5 625 146,93	0,00	0,00	5 625 146,93	0,00	0,00	208 941,66	208 941,66	165 429 693,70
2.3.	Środki transportu	3 161 406,48	290 567,50	10 623,01		301 190,51			268 560,00	152 780,00	3 194 036,99
2.4.	Inne środki trwałe	10 227 499,33	735 449,48	0,00	0,00	735 449,48	4 738,29	127 710,32	16 365,26	148 813,87	10 814 134,94
2.	Razem środki trwałe	212 877 172,34	6 898 809,91	0,00	0,00	6 909 432,92	4 738,29	127 710,32	493 866,92	510 535,53	219 160 289,73
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	23 000,00	5 568 806,92	0,00	0,00	5 568 806,92	0,00	0,00	5 591 806,92	5 591 806,92	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	212 900 172,34	12 467 616,83	0,00	0,00	12 478 239,84	4 738,29	127 710,32	6 085 673,84	6 102 342,45	219 160 289,73

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozda wczy	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia			Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	591 499,38	60 145,95	0,00	1 049,00	61 194,95	6 463,00	646 231,33	60 834,01	16 769,35
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 722 836,61	731 659,36	0,00	0,00	731 659,36	0,00	2 454 495,97	909 862,30	194 970,73
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 314 335,99	791 805,31	0,00	1 049,00	792 854,31	6 463,00	3 100 727,30	970 696,31	211 740,08
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 033 149,01	6 463 238,03	0,00		6 463 238,03	931,47	45 495 455,57	128 094 438,26	119 934 238,13
2.2.	Środki transportu	2 545 204,04	315 088,96	0,00	10 623,01	325 711,97	268 560,00	2 602 356,01	603 989,44	591 680,98
2.3.	Inne środki trwałe	9 214 665,27	742 119,71	0,00	0,00	742 119,71	148 813,87	9 807 971,11	2 049 853,31	1 006 163,83
2.	Razem środki trwałe	50 793 018,32	7 520 446,70	0,00	10 623,01	7 531 069,71	418 305,34	57 905 782,69	130 748 281,01	121 532 082,94
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	50 793 018,32	7 520 446,70	0,00	10 623,01	7 531 069,71	418 305,34	57 905 782,69	130 748 281,01	121 532 082,94

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Uzupełniamy tylko w przypadku jeżeli jednostka dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych (dokonujemy w przypadku trwałej utraty ich wartości).

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				

5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne wartościowe papiery				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	-	-	-	-

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia w m2				
		Wartość w zł				
2.		Powierzchnia w m2				
		Wartość w zł	-	-	-	-

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	869 713,00	0,00	0,00	869 713,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 933 069,00	0,00	0,00	2 933 069,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	99 866,22	0,00	0,00	99 866,22
4.	Środki transportu	3 279 636,00	1 075 020,00	0,00	4 354 656,00
5.	Inne środki trwałe	201 690,06	7 100,00	0,00	208 790,06
	Razem	7 383 974,28	1 082 120,00	0,00	8 466 094,28

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość
1.	Akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały	1	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1	5 000,00
2.1.									
2.2.									
2.3.									
3.	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.									
	Razem	1	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1	5 000,00

1.7. Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	rozwiązanie	
	Należności	602 983,46	186 418,18	18 559,40	42 520,73	728 321,51

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu ich utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	rozwiązanie	
		-	-	-	-	-

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
	BANK SPÓŁDZIELCZY HALINÓW	0,00	7 120 000,00	0,00	7 120 000,00
	BANK SPÓŁDZIELCZY NOWY DWÓR MAZOWIECKI	1 476 000,00	0,00	0,00	1 476 000,00
	BANK SPÓŁDZIELCZY KARCZEW	2 500 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
	BANK SPÓŁDZIELCZY RAWA MAZOWIECKA	0,00	0,00	11 694 292,00	11 694 000,00

1.10. Kwota 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 dotyczy.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

L.p.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	kredyt	22 790 292,00	Weksel In blanco	22 790 292,00
2.	poręczenie	2 000 000,00	Weksel In blanco	2 000 000,00
3.				
	Razem	24 790 292,00		24 790 292,00

1.12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie.

L.p.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
	Razem	0,00		

1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątkowych		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		
	- długoterminowe decyzje za zajęcie pasa drogowego		
		-	-

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie.

L.p.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji
	-	-

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (ekwiwalent za niewykorzystany urlop, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe)

1 315 267,54

1.16. Inne informacje.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	
	-	-	-	-	-	-

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

L.p.	Wyszczególnienie		Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
			ogółem	W tym:		ogółem	W tym:	
				odsetki	Różnice kursowe		odsetki	Różnice kursowe
	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie (Rodzaj przychodów)	Kwota
1	Odszkodowania	14 632,06
2		
3		

L.p.	Wyszczególnienie (Rodzaj kosztów)	Kwota
1	-	-
2		
3		

2.4 Inne informacje.

3. Inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Data sporządzenia: 25.06.2020 r.