

## INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	
1.1	<b>nazwa jednostki</b>
	Starostwo Powiatowe
1.2	<b>siedziba jednostki</b>
	Nowy Dwór Mazowiecki
1.3	<b>adres jednostki</b>
	ul. Ignacego Paderewskiego 1b 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	01.01.2019-31.12.2019
3.	<b>wskazanie , że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe</b>
	nie dotyczy - sprawozdanie jednostkowe
4.	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości , w tym wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji)</b>
	<p>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. Wyjątek stanowią: sprzęt komputerowy, ciśnieniomierze, czajniki, aparaty telefoniczne, drabiny, dyktafony, kalkulatory z drukarkami, elektronarzędzia do prac gospodarczych, radiomagnetofony, gaśnice oraz meble na stałe przytwierdzone, których wartość nawet jeśli nie przekracza kwoty 200 zł ujmowane są na ewidencji ilościowej. 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. W jednostce środki trwałe użyczone od innych jednostek ewidencjonuje się na ewidencji pozabilansowej na koncie 091 „Obce środki trwałe”.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego według poniższych zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- 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,</li></ul>

- Skarbnik Powiatu lub pracownik go zastępujący na podstawie analizy treści ekonomicznej należności oraz podjętych działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności podejmuje decyzje, które należności podlegają odpisowi aktualizującemu,
- podstawa do ujęcia odpisów aktualizujących wartość należności w księgach rachunkowych Urzędu Starostwa jest wystawiony dokument wewnętrzny – „Polecenie księgowania” podpisany przez Starostę (lub osobę zastępującą) oraz Skarbnika Powiatu (lub osobę zastępującą),
- 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 nieistotność, 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.

Zapasy w Starostwie Powiatowym w Nowym Dworze Mazowieckim 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.

## 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.

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	316 969,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316 969,60
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 618 074,91	16 247,79	0,00	0,00	16 247,79	0,00	0,00	0,00	0,00	2 634 322,70
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 935 044,51	16 247,79	0,00	0,00	16 247,79	0,00	0,00	0,00	0,00	2 951 292,30
2.1.	Grunty	36 960 994,60	247 646,00	0,00	0,00	247 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 208 640,60
2.1.	Grunty			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
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	129 866 502,28	5 420 631,95	0,00	0,00	5 420 631,95	0,00	0,00	208 941,66	208 941,66	135 078 192,57
2.3.	Środki transportu	361 310,90	140 667,00	0,00	0,00	140 667,00	0,00	0,00	152 780,00	152 780,00	349 197,90
2.4.	Inne środki trwałe	3 085 496,99	193 760,41	0,00	0,00	193 760,41	4 738,29	22 016,89	16 365,26	43 120,44	3 236 136,96
2.	Razem środki trwałe	170 274 304,77	6 002 705,36	0,00	0,00	6 002 705,36	4 738,29	22 016,89	378 086,92	404 842,10	175 872 168,03
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	5 387 291,94	5 387 291,94	204 514,98
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)	170 297 304,77	11 571 512,28	0,00	0,00	11 571 512,28	4 738,29	22 016,89	5 765 378,86	5 792 134,04	176 076 683,01

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 sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia			Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	256 135,59	44 064,66	0,00	0,00	44 064,66	0,00	300 200,25	60 834,01	16 769,35
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 708 212,61	731 139,36	0,00	0,00	731 139,36	0,00	2 439 351,97	909 862,30	194 970,73
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 964 348,20	775 204,02	0,00	0,00	775 204,02	0,00	2 739 552,22	970 696,31	211 740,08
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 073 461,49	5 698 233,90	0,00	0,00	5 698 233,90	931,47	34 770 763,92	106 004 731,08	100 307 428,65
2.2.	Środki transportu	105 778,30	205 529,18	0,00	0,00	205 529,18	152 780,00	158 527,48	243 419,60	190 670,42
2.3.	Inne środki trwałe	2 427 641,21	255 430,39	0,00	0,00	255 430,39	43 120,44	2 639 951,16	657 855,78	596 185,80
2.	Razem środki trwałe	31 606 881,00	6 159 193,47	0,00	0,00	6 159 193,47	196 831,91	37 569 242,56	106 906 006,46	101 094 284,87
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)	31 606 881,00	6 159 193,47	0,00	0,00	6 159 193,47	196 831,91	37 569 242,56	106 906 006,46	101 094 284,87

## 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 papiery wartościowe				
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	-	-	-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	99 866,22	0,00	0,00	99 866,22
4.	Środki transportu	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe	57 432,69	7 100,00	0,00	64 532,69
	<b>Razem</b>	157 298,91	7 100,00	0,00	164 398,81

**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	-	-	-	-	1	5 000,00
2.1.									
2.2.									
2.3.									
3.	Inne papiery wartościowe								
3.1.									
	<b>Razem</b>	1	5 000,00	-	-	-	-	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	302 863,9	186 418,18	18 450,75	6 009,63	464 821,70

**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	-	7 120 000,00	-	7 120 000,00
	BANK SPÓŁDZIELCZY NOWY DWÓR MAZOWIECKI	1 476 000,00	-	-	1 476 000,00
	BANK SPÓŁDZIELCZY KARCZEW	2 500 000,00	-	-	2 500 000,00
	BANK SPÓŁDZIELCZY RAWA MAZOWIECKA	-	-	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
	-	-	-	-
	Razem			

**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 )****163 669,15****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.**

.....ANNA KRAWCZAK.....  
(Główny księgowy/Skarbnik)

...2020-06-17.....  
(rok, miesiąc, dzień)

...KRZYSZTOF KAPUSTA.....  
(Kierownik jednostki)