

INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	
1.1	nazwa jednostki Starostwo Powiatowe
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 01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie , że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe nie dotyczy - sprawozdanie jednostkowe
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. 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”. 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,

- 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.

W Starostwie Powiatowym w Nowym Dworze Mazowieckim nie prowadzi się obrotu materiałowego. Zakupione materiały wydane pracownikowi traktuje się jako zużyte w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych 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.

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	316 969,60	14 875,00			14 875,00		13 008,34		13 008,34	318 836,26
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 634 322,70				0,00	53 615,70			53 615,70	2 580 707,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 951 292,30	14 875,00			14 875,00	53 615,70	13 008,34		66 624,04	2 899 543,26
2.1.	Grunty	37 208 640,60	17 997,00			17 997,00					37 226 637,60
2.1.	Grunty										
1.	stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	135 078 192,57	4 761 681,62			4 761 681,62		8 287,98	266 416,33	274 704,31	139 565 169,88
2.3.	Środki transportu	349 197,90									349 197,90
2.4.	Inne środki trwałe	3 236 136,96	380 849,12			380 849,12	371 410,80	161 785,87	8 730,29	541 926,96	3 075 059,12
2.	Razem środki trwałe	175 872 168,03	5 160 527,74			5 160 527,74	371 410,80	170 073,85	275 146,62	816 631,27	180 216 064,50
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	204 514,98	4 598 473,82			4 598 473,82			4 721 488,80	4 721 488,80	81 500,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	176 076 683,01	9 759 001,56	0,00	0,00	9 759 001,56	371 410,80	170 073,85	4 996 635,42	5 538 120,07	180 297 564,50

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia 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	300 200,25	12 784,15			12 784,15	6 257,27	306 727,13	16 769,35	12 109,13
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 439 351,97	201 721,80			201 721,80	60 366,77	2 580 707,00	194 970,73	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 739 552,22	214 505,95	0,00	0,00	214 505,95	66 624,04	2 887 434,13	211 740,08	12 109,13
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 770 763,92	5 902 800,65			5 902 800,65	67 689,33	40 605 875,24	100 307 428,65	98 959 294,64
2.2.	Środki transportu	158 527,48	64 862,18			64 862,18		223 389,66	190 670,42	125 808,24
2.3.	Inne środki trwałe	2 639 951,16	376 810,29			376 810,29	421 150,26	2 595 611,19	596 185,80	479 447,93
2.	Razem środki trwałe	37 569 242,56	6 344 473,12	0,00	0,00	6 344 473,12	488 839,59	43 424 876,09	101 094 284,87	99 564 550,81
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	37 569 242,56	6 344 473,12	0,00	0,00	6 344 473,12	488 839,59	43 424 876,09	101 094 284,87	99 564 550,81

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 niemortyzowanych 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	64 532,69	2 759,04	0,00	67 291,73
	Razem	164 398,81	2 759,04	0,00	167 157,95

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.	Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.	1	5 000,00	-	-	-	-	1	5 000,00
2.2.									
2.3.									
3.	Inne papiery wartościowe								
3.1.									
	Razem	1	5 000,00	-	-	-	-	-	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	
1.	Należności	464.821,70	43.931,12	3.786,76	43.121,45	461.844,61
2.						

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.	-	-	-	-	-	-
2.						

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	
1.	BANK SPÓŁDZIELCZY HALINÓW	-	6.596.000,00	-	6.596.000,00
2.	BANK SPÓŁDZIELCZY KARCZEW	1.500.000,00	-	-	1 500 000,00
3.	BANK SPÓŁDZIELCZY RAWA MAZOWIECKA	-	-	11.594.292,00	11.594.292,00
	Razem	1.500.000,00	6.596.000,00	11.594.292,00	19.690.292,00

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	19.690.292,00	Weksel in blanco	19.690.292,00
2.				
3.				
	Razem	19.690.292,00		19.690.292,00

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.	poręczenie	1.600.000,00	Weksel in blanco	1.600.000,00
2.				
3.				
	Razem	1.600.000,00	-	1.600.000,00

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
	Gwarancje	1 391 825,89

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

Nagrody jubileuszowe – 75 936,71

Odprawy emerytalno - rentowe – 60 086,40

Ekwiwalent za urlop – 8 573,78

Razem: 144 596,89

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	
1.	-	-	-	-	-	-
2.						

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
1.	-	-	-	-	-	-	-	
2.								

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

L.p.	Wyszczególnienie (Rodzaj przychodów)	Kwota
1.	-	-
2.		

L.p.	Wyszczególnienie (Rodzaj kosztów)	Kwota
1.	Koszty związane z zakupem niezbędnego wyposażenia i usług w czasie COVID-19 dla urzędu Starostwa Powiatowego ze środków własnych powiatu.	20.114,57
2.	Koszty w czasie COVID-19 dla Nowodworskiego Centrum Medycznego ze środków od Wojewody Mazowieckiego (instalacja tlenu medycznego, zakup respiratora oraz urządzenia do dezynfekcji powietrza)	144.599,70
3.	Koszty dotyczące przebudowy mostów w ramach usprawniania komunikacji w powiecie nowodworskim z pozyskanych środków RFIL	1.227.574,00
4.	Koszty związane z zakupem niezbędnego wyposażenia i usług w czasie COVID-19 dla Nowodworskiego Centrum Medycznego ze środków własnych w wysokości 191.862,17 oraz 77 823 zł ze środków od Wojewody Mazowieckiego.	269.685,17

2.4 Inne informacje.

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Krawczak

STAROSTA

Krzysztof Kapusta

...Anna Krawczak.... 2021.05.20.....
(Główny księgowy/Skarbnik) (rok, miesiąc, dzień)

...Krzysztof Kapusta....
(Kierownik jednostki)