

INFORMACJA DODATKOWA

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
	01.01.2021-31.12.2021
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)
	<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>

- 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	318 836,26				0,00		12 684,34		12 684,34	306 151,92
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 580 707,00				0,00		13 224,97		13 224,97	2 567 482,03
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 899 543,26	0,00			0,00	0,00	25 909,31		25 909,31	2 873 633,95
2.1.	Grunty	37 226 637,60	585 793,00			585 793,00					37 812 430,60
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	139 565 169,88	8 253 629,61			8 253 629,61				0,00	147 818 799,49
2.3.	Środki transportu	349 197,90									349 197,90
2.4.	Inne środki trwałe	3 075 059,12	150 955,14			150 955,14	3 837,50	224 208,83		228 046,33	2 997 967,93
2.	Razem środki trwałe	180 216 064,50	8 990 377,75			8 990 377,75	3 837,50	224 208,83	0,00	228 046,33	188 978 395,92
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	81 500,00	7 799 226,12			7 799 226,12			7 564 896,12	7 564 896,12	315 830,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	180 297 564,50	16 789 603,87	0,00	0,00	16 789 603,87	3 837,50	224 208,83	7 564 896,12	7 792 942,45	189 294 225,92

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	306 727,13	8 859,54			8 859,54	12 684,34	302 902,33	12 109,13	3 249,59
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 580 707,00				0,00	13 224,97	2 567 482,03	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 887 434,13	8 859,54	0,00	0,00	8 859,54	25 909,31	2 870 384,36	12 109,13	3 249,59
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 605 875,24	6 449 917,47			6 449 917,47		47 055 792,71	98 959 294,64	100 763 006,78
2.2.	Środki transportu	223 389,66	64 862,18			64 862,18		288 251,84	125 808,24	60 946,06
2.3.	Inne środki trwałe	2 595 611,19	186 592,88			186 592,88	228 046,33	2 554 157,74	479 447,93	443 810,19
2.	Razem środki trwałe	43 424 876,09	6 701 372,53	0,00	0,00	6 701 372,53	228 046,33	49 898 202,29	99 564 550,81	101 267 763,03
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	43 424 876,09	6 701 372,53	0,00	0,00	6 701 372,53	228 046,33	49 898 202,29	99 564 550,81	101 267 763,03

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	25 617,00	-	125 483,22
4.	Środki transportu	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe	67 291,73		1 250,00	66 041,73
	Razem	167 157,95	25 617,00	1 250,00	191 524,95

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.									
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	
	Należności	461.844,61	35.873,79	1.821,00	2.783,28	493.114,12
	Razem	461.844,61	35.873,79	1.821,00	2.783,28	493.114,12

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	-	5.096.000,00	-	5.096.000,00
	ING BANK ŚLĄSKI	-	-	6.200.000,00	6.200.000,00
	BANK SPÓŁDZIELCZY BIAŁA RAWSKA	-	-	11.494.292,00	11.494.292,00
	RAZEM	-	5.096.000,00	17.694.292,00	22.790.292,00

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	22.790.292,00	Weksel In blanco	22.790.292,00
2.				
3.				
	Razem	22.790.292,00		22.790.292,00

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.	poręczenie	1.200.000,00	Weksel in blanco	1.200.000,00
	Razem	1.200.000,00	-	1.200.000,00

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		

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

L.p.	Wyszczególnienie (Rodzaj przychodów)	Kwota
1	Nagroda finansowa z Urzędu Marszałkowskiego	1000,00
2	Przychody z tytułu postępowania sądowego.	17.422,00

L.p.	Wyszczególnienie (Rodzaj kosztów)	Kwota
	Koszty związane z zakupem niezbędnego wyposażenia i usług w czasie COVID-19 dla urzędu Starostwa Powiatowego ze środków własnych powiatu.	2.104,70

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.

.....
(Główny księgowy/Skarbnik)

.....2022.04.26.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Kierownik jednostki)