

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
	01.01.2022-31.12.2022
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. Dom Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Nasielsku, 5. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Nowym Dworze Mazowieckim, 6. Zespół Szkół Zawodowych w Nasielsku, 7. Zespół Szkół Zawodowych Nr 1 w Nowym Dworze Mazowieckim, 8. Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Nowym Dworze Mazowieckim, 9. Liceum Ogólnokształcące im. Wojska Polskiego w Nowym Dworze Mazowieckim, 10. Zespół Placówek Edukacyjnych w Nowym Dworze Mazowieckim, 11. Starostwo Powiatowe Nowym Dworze Mazowieckim, 12. Liceum Ogólnokształcące im. Jarosława Iwaszkiewicza w Nasielsku.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości , w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z zasad polityki rachunkowości, zakładowego planu kont przyjętych w danej jednostce powiatu nowodworskiego.

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	705 855,19	63 920,76			63 920,76				0,00	769 775,95
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 608 663,53	2 364,90			2 364,90				0,00	2 611 028,43
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	3 314 518,72	66 285,66	0,00	0,00	66 285,66	0,00	0,00	0,00	0,00	3 380 804,38
2.1.	Grunty	40 263 954,82	500 241,00	873 126,28		1 373 367,28			300,00	300,00	41 637 022,10
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	177 288 653,09	15 214 949,26	2 933 069,00		18 148 018,26				0,00	195 436 671,35
2.3.	Środki transportu	2 540 040,34				0,00	24 887,00			24 887,00	2 515 153,34
2.4.	Inne środki trwałe	12 399 029,65	487 249,75	34 396,97		521 646,72	9 150,00	205 615,53	44 769,03	259 534,56	12 661 141,81
2.	Razem środki trwałe	232 491 677,90	16 202 440,01	3 840 592,25	0,00	20 043 032,26	34 037,00	205 615,53	45 069,03	284 721,56	252 249 988,60
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	315 830,00	16 111 235,02			16 111 235,02			15 216 044,26	15 216 044,26	1 211 020,76
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	232 807 507,90	32 313 675,03	3 840 592,25	0,00	36 154 267,28	34 037,00	205 615,53	15 261 113,29	15 500 765,82	253 461 009,36

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	696 856,91	16 189,25			16 189,25	0,00	713 046,16	8 998,28	56 729,79
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 608 663,53	2 364,90			2 364,90		2 611 028,43	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	3 305 520,44	18 554,15	0,00	0,00	18 554,15	0,00	3 324 074,59	8 998,28	56 729,79
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 892 974,84	7 318 213,91		924 591,09	8 242 805,00	0,00	67 135 779,84	118 527 193,42	128 300 891,51
2.2.	Środki transportu	2 033 388,96	165 631,62			165 631,62	24 887,00	2 174 133,58	506 651,38	341 019,76
2.3.	Inne środki trwałe	11 191 049,50	708 382,66		0,00	708 382,66	218 818,89	11 680 613,27	1 211 942,27	980 528,54
2.	Razem środki trwałe	72 117 413,30	8 192 228,19	0,00	924 591,09	9 116 819,28	243 705,89	80 990 526,69	120 245 787,07	129 622 439,81
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	72 117 413,30	8 192 228,19	0,00	924 591,09	9 116 819,28	243 705,89	80 990 526,69	120 245 787,07	129 622 439,81

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 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	869 713,00		869 713,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 933 069,00		2 933 069,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	342 267,63	2 500,00	52 029,24	292 738,39
4.	Środki transportu	4 354 656,00	1 349 925,00	179 096,00	5 525 485,00
5.	Inne środki trwałe	210 299,10	14 404,76	31 947,10	192 756,76
	Razem	8 710 004,73	1 366 829,76	4 065 854,34	6 010 980,15

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.	Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.	1	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1	5 000,00
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	
1.	Należności	496 192,30	81 309,96	4 154,80	9 572,80	563 774,66
2.	Nienależne świadczenia wypłacone ze środków Fundusz Pracy	297 980,60	13 539,78	-	19 947,83	291 572,55
4.	Odsetki z tytułu przeterminowanej należności.	565,69	-	-	-	569,69
	Razem	794 738,59	94 849,74	4 154,80	29 520,63	855 916,90

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	0,00	2.548.000,00	0,00	2.548.000,00
2.	ING BANK ŚLĄSKI	0,00	0,00	6.200.000,00	6.200.000,00
3.	BANK SPÓŁDZIELCZY RAWA MAZOWIECKA	0,00	0,00	10.842.292,00	10.842.292,00
	RAZEM	0,00	2.548.000,00	17.042.292,00	19.590.292,00

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	19.590.292,00	Weksel In blanco	19.590.292,00
2.	poręczenie			
3.				
	Razem	19.590.292,00		19.590.292,00

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	800 000,00	Weksel in blanco	800 000,00
	Razem	800 000,00		800 000,00

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
1.	Gwarancje	1.804.340,23
2.		
3.		

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

Nagrody jubileuszowe – 595.633,50

Ekwiwalent za urlop – 21.113,81

Ekwiwalent za niewykorzystany czas wolny od służby (KPPSP)-567.039,00

Odprawy emerytalne - 430.234,10

Odprawy pośmiertne – 424,58

Razem 1.614.444,99 zł

1.16. Inne informacje.

Nie dotyczy

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.	Nagroda finansowa	1.000,00
2.	Otrzymane odszkodowanie	23.138,00
3.	Sprzedaż gruntu	9.600,00
4.	Różnice kursowe na rachunkach walutowych	2.154,26
	RAZEM	35.892,26

L.p.	Wyszczególnienie (Rodzaj kosztów)	Kwota
1.	Koszty związane z zakwaterowaniem i wyżywieniem obywateli Ukrainy	3.869.560,00
2.	Koszty związane z wydaniem orzeczenia o niepełnosprawności dla obywateli Ukrainy	2.743,02
3.	Koszty wynagrodzeń nauczycieli oraz pozostałych kosztów związanych z pomocą dla obywateli Ukrainy	57.869,70
	RAZEM	3.930.172,72

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.

Data sporządzenia: 19.04.2023 r.