

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 |
| | 01.01.2025-31.12.2025 |
| 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 2025 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 | 1 501 509,38 | 13209,99 | 0,00 | 0,00 | 13 209,99 | 0,00 | 13 417,76 | 0,00 | 13 417,76 | 1 501 301,61 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 4 322 940,73 | 71 680,00 | 0,00 | 0,00 | 71 680,00 | 0,00 | 8 806,65 | 0,00 | 8 806,65 | 4 385 814,08 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 5 824 450,11 | 84 889,99 | 0,00 | 0,00 | 84 889,99 | 0,00 | 22 224,41 | 0,00 | 22 224,41 | 5 887 115,69 |
| 2.1. | Grunty | 41 899 170,10 | 301 224,00 | 0,00 | 0,00 | 301 224,00 | 0,00 | 0,00 | 1 962,00 | 1 962,00 | 42 198 432,10 |
| 2.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 233 092 052,83 | 4 026 039,68 | 0,00 | 0,00 | 4 026 039,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 237 118 092,51 |
| 2.3. | Środki transportu | 2 756 275,34 | 372 403,00 | 37 000,00 | 15 000,00 | 424 403,00 | 37 000,00 | 0,00 | 204 768,41 | 241 768,41 | 2 938 909,93 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 14 670 290,14 | 2 024 289,68 | 0,00 | 0,00 | 2 024 289,68 | 223 107,00 | 236 202,62 | 64 772,61 | 524 082,23 | 16 170 497,59 |
| 2. | Razem środki trwałe | 292 417 788,41 | 6 723 956,36 | 217 341,00 | 0,00 | 6 775 956,36 | 260 107,00 | 236 202,62 | 271 503,02 | 767 812,64 | 298 425 932,13 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 531 686,40 | 5 845 269,93 | 0,00 | 0,00 | 5 845 269,93 | 0,00 | 0,00 | 4 660 414,20 | 4 660 414,20 | 1 716 542,13 |
| 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) | 292 949 474,81 | 12 569 226,29 | 217 341,00 | 0,00 | 12 621 226,29 | 260 107,00 | 236 202,62 | 4 931 917,22 | 5 428 226,84 | 300 142 474,26 |

| 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 | 1 036 260,71 | 271 455,99 | 0,00 | 0,00 | 271 455,99 | 13 417,76 | 1 294 298,94 | 465 248,67 | 207 002,67 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 2 876 241,95 | 520 165,60 | 0,00 | 0,00 | 520 165,60 | 8 806,65 | 3 387 600,90 | 1 446 698,78 | 998 213,18 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 3 912 502,66 | 791 621,59 | 0,00 | 0,00 | 791 621,59 | 22 224,41 | 4 681 899,84 | 1 911 947,45 | 1 205 215,85 |
| 2.1. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 84 525 922,86 | 9 528 435,70 | 0,00 | 0,00 | 9 528 435,70 | 0,00 | 94 054 358,56 | 148 566 129,97 | 143 063 733,95 |
| 2.2. | Środki transportu | 2 367 453,96 | 136 151,03 | 3 375,00 | 35 000,00 | 174 526,03 | 241 768,41 | 2 300 211,58 | 388 821,38 | 638 698,35 |
| 2.3. | Inne środki trwałe | 12 790 969,03 | 2 270 215,00 | 0,00 | 0,00 | 2 270 215,00 | 512 126,12 | 14 549 057,91 | 1 879 321,11 | 1 621 439,68 |
| 2. | Razem środki trwałe | 99 684 345,85 | 11 934 801,73 | 3 375,00 | 35 000,00 | 11 973 176,73 | 753 894,53 | 110 903 628,05 | 150 834 272,46 | 145 323 871,98 |
| 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) | 99 684 345,85 | 11 934 801,73 | 3 375,00 | 35 000,00 | 11 973 176,73 | 753 894,53 | 110 903 628,05 | 150 834 272,46 | 145 323 871,98 |

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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 175 448,66 | 39 200,00 | 25 100,00 | 189 548,66 |
| 4. | Środki transportu | 5 525 485,00 | 149 900,00 | 0,00 | 5 675 385,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 248 106,76 | 880,00 | 560,00 | 248 426,76 |
| | Razem | 5 949 040,42 | 189 980,00 | 25 660,00 | 6 113 360,42 |

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 | 1 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 | 5 000,00 |

| | | | | | | | | | |
|------|---------------------------------|---|----------|------|------|------|------|---|----------|
| | Kredytowych Sp. z o.o. | | | | | | | | |
| 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 | 6 868 944,89 | 1 145 010,93 | 0,00 | 1 260 635,31 | 6 753 320,51 |
| 2. | Nienależne świadczenia wypłacone ze środków Funduszu Pracy | 272 275,09 | 3 659,05 | 0,00 | 7 444,89 | 268 489,25 |
| | Razem | 7 141 219,98 | 1 148 669,98 | 0,00 | 1 268 080,20 | 7 021 809,76 |

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. | Razem | - | - | - | - | - |

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. | MAZOWIECKI BANK SPÓŁDZIELCZY ŁOMIANKI | 1.992.000,00 | 3.258.000,00 | 0,00 | 5.250.000,00 |
| 2. | ING BANK ŚLĄSKI | 5.450.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.450.000,00 |
| 3. | BANK SPÓŁDZIELCZY BIAŁA RAWSKA | 3.396.764,00 | 0,00 | 0,00 | 3.396.764,00 |
| | RAZEM | 10.838.764,00 | 3.258.000,00 | 0,00 | 14.096.764,00 |

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 | 14 096 764,00 | Weksel In blanco | 14 096 746,00 |
| | Razem | 14 096 764,00 | - | 14 096 746,00 |

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 | - | - | - |
| | 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. | Gwarancje | 1.236.000,36 |
| | Razem | 1.236.000,36 |

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

Wypłacone świadczenia pracownicze w 2025 roku wynoszą: 1.898.695,15 zł, w tym:

Ekwiwalent za urlop – 86.808,66 zł

Odprawy emerytalne – 150.033,00 zł

Nagrody jubileuszowe – 723.223,21 zł

Odprawy pośmiertne – 3.000,00 zł

Świadczenie na start – 3.000,00 zł

Ekwiwalent za niewykorzystany czas wolny od służby - 932.630,28 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 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. | Opracowanie dokumentacji projektowej dla obiektu mostowego w ciągu drogi powiatowej 2422W w miejscowości Nasielsk | 44 000,00 | 0,00 | 0,00 | -44 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rozbudowa Zespołu Placówek Edukacyjnych | 341 686,40 | 0,00 | 0,00 | 847 539,53 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Remont w placówkach oświatowych powiatu nowodworskiego | 146 000,00 | 0,00 | 0,00 | 46 125,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zabezpieczenie i stabilizacja osuwiska wraz z odbudową drogi powiatowej 2411W | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128 412,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Przebudowa drogi powiatowej nr 2405W | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 147 600,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Suma | 531 686,40 | 0,00 | 0,00 | 1 125 676,53 | 0,00 | 0,00 |

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

| L.p. | Wyszczególnienie (Rodzaj przychodów) | Kwota |
|------|--|---------------------|
| 1. | Odszkodowanie za prawo własności nieruchomości gruntowej | 2 071 230,53 |
| 2. | Odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej | 157 403,66 |
| 3. | Nagroda w konkursie "Reymont blisko nas" LO NDM | 1 200,00 |
| 4. | Darowizna rzeczowa (bieżnia) ZPE | 1 679,98 |
| 5. | Darowizna na organizację półkolonii ZPE | 3 000,00 |
| 6. | Darowizna od Rady Rodziców ZSZ Nasielsk | 5 478,00 |
| | Razem | 2 231 514,17 |

| L.p. | Wyszczególnienie (Rodzaj kosztów) | Kwota |
|------|--|--------------------|
| 1. | Opłaty na rzecz Ubezpieczeniowego Funduszu Gwarancyjnego | 8 480,00 zł |
| | Razem | 8 480,00 zł |

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: 15.04.2026r.

1. Skarbnik Powiatu Ewa Kałuzińska

2. Przewodniczący Zarządu

Starosta Magdalena Biernacka

3. Wicestarosta Andrzej Pacocha

4. Członek Zarządu Sylwia Jabłońska

5. Członek Zarządu Aleksandra Szczurowska.....

6. Członek Zarządu Zdzisław Szmytkowski