

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
	01.01.2025-31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	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> <ul style="list-style-type: none">- 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.

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	1 017 272,26	7 995,00	0,00	0,00	7 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 267,26
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 262 853,04	53 481,83	0,00	0,00	53 481,83	0,00	0,00	0,00	0,00	4 316 334,87
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	5 280 125,30	61 476,83	0,00	0,00	61 476,83	0,00	0,00	0,00	0,00	5 341 602,13
2.1.	Grunty	38 588 302,14	301 224,00	0,00	0,00	301 224,00	0,00	0,00	1 962,00	1 962,00	38 887 564,14
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	199 680 855,23	4 026 039,68	0,00	0,00	4 026 039,68	0,00	0,00	0,00	0,00	203 706 894,91
2.3.	Środki transportu	358 898,40	162 503,00	37 000,00	0,00	199 503,00	0,00	0,00	106 995,40	106 995,40	451 406,00
2.4.	Inne środki trwałe	2 818 344,86	166 877,70	0,00	0,00	166 877,70	0,00	88 173,50	49 772,61	137 946,11	2 847 276,45
2.	Razem środki trwałe	241 446 400,63	4 656 644,38	0,00	0,00	4 693 644,38	0,00	88 173,50	158 730,01	246 903,51	245 893 141,50
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)	241 978 087,03	10 501 914,31	0,00	0,00	10 538 914,31	0,00	88 173,50	4 819 144,21	4 907 317,71	247 609 683,63

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	573 730,07	257 986,43	0,00	0,00	257 986,43	0,00	831 716,50	443 542,19	193 550,76
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 816 154,26	501 967,43	0,00	0,00	501 967,43	0,00	3 318 121,69	1 446 698,78	998 213,18
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	3 389 884,33	759 953,86	0,00	0,00	759 953,86	0,00	4 149 838,19	1 890 240,97	1 191 763,94
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 229 261,69	8 674 410,81	0,00	0,00	8 674 410,81	0,00	77 903 672,50	130 451 593,54	125 803 222,41
2.2.	Środki transportu	212 776,40	71 641,17	0,00	0,00	71 641,17	106 995,40	177 422,17	146 122,00	273 983,83
2.3.	Inne środki trwałe	1 921 599,87	339 195,34	0,00	0,00	339 195,34	137 615,00	2 123 180,21	896 744,99	724 096,24
2.	Razem środki trwałe	71 363 637,96	9 085 247,32	0,00	0,00	9 085 247,32	244 610,40	80 204 274,88	131 494 460,53	126 801 302,48
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)	71 363 637,96	9 085 247,32	0,00	0,00	9 085 247,32	244 610,40	80 204 274,88	131 494 460,53	126 801 302,48

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Uzupełniamy tylko w przypadku, jeżeli jednostka dysponuje takimi informacjami.

Nie dotyczy

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 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	75.981,13	39.200,00	25.100,00	90.081,13
4.	Środki transportu	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe	103 849,39	880,00	560,00	104.169,39
	Razem	179.830,52	40.080,00	25.660,00	194.250,52

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.									
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	6.856.189,82	1.145.010,93	0,00	1.251.526,11	6.749.674,64

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	
	Mazowiecki Bank Spółdzielczy Łomianki	1.992.000,00	3.258.000,00	0,00	5.250.000,00
	ING BANK ŚLĄSKI	5.450.000,00	0,00	0,00	5.450.000,00
	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.	-	0,00	-	0,00
	Razem	0,00	-	0,00

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	-
2.	Wadia	

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

Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 20.858,08(brutto);

Nagrody jubileuszowe – 133.465,55 (brutto);

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
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.	Odszkodowania za prawo własności nieruchomości gruntowej.	2.071.230,53
2.	Odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej.	157.403,66

L.p.	Wyszczególnienie (Rodzaj kosztów)	Kwota
1.	Opłaty na rzecz Ubezpieczeniowego Funduszu Gwarancyjnego	8.480,00

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)

.....2026.04.10.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Kierownik jednostki)