

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
	01.01.2023-31.12.2023
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 2023 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	769 775,95	844715,07	0,00	0,00	844 715,07	0,00	7 119,22	0,00	7 119,22	1 607 371,80
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 611 028,43	31 064,78	0,00	0,00	31 064,78	0,00	4 657,20	14 875,00	19 532,20	2 622 561,01
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	3 380 804,38	875 779,85	0,00	0,00	875 779,85	0,00	11 776,42		11 776,42	4 229 932,81
2.1.	Grunty	41 637 022,10	109 141,00	0,00	0,00	109 141,00	0,00	0,00	276 800,00	276 800,00	41 469 363,10
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	195 436 671,35	24 346 824,89			24 346 824,89			669 669,38	669 669,38	219 113 826,86
2.3.	Środki transportu	2 515 153,34	0,00	217 341,00	0,00	217 341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 732 494,34
2.4.	Inne środki trwałe	11 707 190,94	2 095 010,49	80 000,00	0,00	2 175 010,49	0,00	242 273,31	719,19	242 992,50	13 639 208,93
2.	Razem środki trwałe	251 296 037,73	26 550 976,38	0,00	0,00	26 848 317,38	0,00	242 273,31	947 188,57	1 189 461,88	276 954 893,23
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 211 020,76	22 086 683,11	0,00	0,00	22 086 683,11	0,00	0,00	23 236 488,87	23 236 488,87	61 215,00
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	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	252 507 058,49	48 637 659,49	0,00	0,00	48 935 000,49	0,00	242 273,31	24 183 677,44	24 425 950,75	277 016 108,23

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja/umorzene za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia			Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	713 046,16	188 450,79	0,00	0,00	188 450,79	7 119,22	894 377,73	56 729,79	712 994,07
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 611 028,43	9 454,43	0,00	0,00	9 454,43	19 532,20	2 600 950,66	0,00	21 610,35
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	3 324 074,59	197 905,22	0,00	0,00	197 905,22	26 651,42	3 495 328,39	56 729,79	734 604,42
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 135 779,84	8 232 331,05	0,00	0,00	8 232 331,05	0,00	75 368 110,89	128 300 891,51	143 745 715,97
2.2.	Środki transportu	2 174 133,58	110 229,40	0,00	0,00	110 229,40	0,00	2 284 362,98	341 019,76	448 131,36
2.3.	Inne środki trwałe	10 726 662,40	1 210 051,27	0,00	0,00	1 210 051,27	242 992,50	11 693 721,17	980 528,54	1 945 487,76
2.	Razem środki trwałe	80 036 575,82	9 552 611,72	0,00	0,00	9 552 611,72	242 992,50	89 346 195,04	129 622 439,81	146 139 335,09
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)	80 036 575,82	9 552 611,72	0,00	0,00	9 552 611,72	242 992,50	89 346 195,04	129 622 439,81	146 139 335,09

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				

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	564 067,35 zł	88 363,71 zł	- zł	10 385,40 zł	642 045,66 zł
2.	Nienależne świadczenia wypłacone z Funduszu Pracy	291 572,55 zł	- zł	- zł	12 788,85 zł	278 783,70 zł
	Razem	855 639,90 zł	88 363,71 zł	- zł	23 174,25 zł	920 829,36 zł

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.	MAZOWIECKI BANK SPÓŁDZIELCZY ŁOMIANKI	0,00	1.992.000,00	3.258.000,00	5.250.000,00
2.	ING BANK ŚLĄSKI	750.000,00	5.200.000,00	0,00	5.950.000,00

3.	BANK SPÓŁDZIELCZY RAWA MAZOWIECKA	10.190.292,00	0,00	0,00	10.190.292,00
	RAZEM	10.940.292,00	7.192.000,00	3.258.000,00	21.390.292,00

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	21.390.292,00	Weksel In blanco	21.390.292,00
2.	poręczenie		Weksel In blanco	
3.				
	Razem	21.390.292,00		21.390.292,00

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	400 000,00	Weksel in blanco	400 000,00
	Razem	400 000,00	-	400 000,00

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	1.632.998,49
2.		
3.		

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

Razem 1.529.217,79 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.	-	-
	RAZEM	

L.p.	Wyszczególnienie (Rodzaj kosztów)	Kwota
1.	Odsetki z tytułu opóźnienia zapłaty odszkodowania na podstawie decyzji Wojewody Mazowieckiego	10.482,02
2.	Opłaty na rzecz Państwowej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w trakcie czynności kontrolnych	414,00
3.	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń dla nauczycieli	252.111,10
	RAZEM	263.007,12

2.4 Inne informacje.

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

Data sporządzenia: 17.04.2024 r.

1. Skarbnik Powiatu Ewa Kałuzińska

2. Przewodniczący Zarządu

Starosta Krzysztof Kapusta

3. Wicestarosta Paweł Calak

4. Członek Zarządu Radosław Kasiak

5. Członek Zarządu Monika Nojbert

6. Członek Zarządu Jan Serwatka