

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Powiat Makowski
Numer identyfikacyjny REGON 550668440		269952E3A8024C33 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	10 700,00
1.10.	kwotę 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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

 Milena Rulka
 (główny księgowy)

 2025.03.31
 rok mies. dzień

 Mirosław Jan Augustyniak
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Milena Rulka
(główny księgowy)

2025.03.31
rok mies. dzień

Mirosław Jan Augustyniak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe
1.2	siedzibę jednostki
	Maków Mazowiecki
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 1, 06-200 Maków Mazowiecki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Starostwo Powiatowe jest urzędem jednostki samorządu terytorialnego, przy pomocy którego Zarząd wykonuje zadania powiatu. Starostwo Powiatowe wchodzi w skład powiatowej administracji zespolonej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje rok budżetowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zarządzenie Nr 74/2024 Starosty Makowskiego z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie wprowadzenia Zasad polityki rachunkowości. Z zasad tych wynika: 1) środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto tj. pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, 2) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (z wyjątkiem gruntów) umarza się metodą liniową, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, 3) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania, 4) odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku i ewidencjonuje się w miesiącu grudniu danego roku, 5) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową), zwane pozostałymi wartościami niematerialnymi i prawnymi, finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej, 6) odpisu aktualizującego należności w wysokości 100% dokonuje się z chwilą otrzymania wyroku sądowego gdyż istnieje wysoki stopień prawdopodobieństwa nieściągalności w szczególności negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości należności, 7) wynik finansowy jednostek budżetowych ustalany jest przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego mają wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające w danym roku do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody mają wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaż usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne, 8) wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka) ustalany według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu”, Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje nie kasowe) ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”. W roku następnym po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez organ stanowiący jst, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający 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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa na dzień 01.01.2024	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość początkowa na dzień 31.12.2024	Umorzenie wartości początkowej na 01.01.2024	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie wartości początkowej na dzień 31.12.2024	Wartość netto na dzień 01.01.2024	Wartość netto na dzień 31.12.2024
Grupa 0 Grunty	1 308 115,87	169 011,00	71 415,03	1 405 711,84					1 308 115,87	1 405 711,84
Grupa I Budynki i Lokale	2 409 649,88	5 541 312,75		7 950 962,63	1 261 497,91	5 333 596,56		6 595 094,47	1 148 151,97	1 355 868,16
Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 444,14	74 268,00		156 712,14	63 170,60	48 084,94		111 255,54	19 273,54	45 456,60
Grupa III Kotły i maszyny energetyczne	43 468,20			43 468,20	27 892,06	3 042,77		30 934,83	15 576,14	12 533,37
Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	433 640,04	925 841,57		1 359 481,61	381 657,00	31 193,14		412 850,14	51 983,04	946 631,47
Grupa V		299 541,59	12 636,00	286 905,59		70 291,87		70 291,87		216 613,72
Grupa VI Urządzenia techniczne	212 214,11	110 700,00		322 914,11	186 917,31	9 164,26		196 081,57	25 296,80	126 832,54
Grupa VII Środki transportu	191 196,00	442 120,74	423 550,74	209 766,00	191 196,00	617,00		191 813,00	0,00	17 953,00
Grupa VIII Narzędzia,Przyrządy,Ruchomości i Wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	94 650,97	2 828,02		97 478,99	76 393,36	3 983,48		80 376,84	18 257,61	17 102,15
Razem	4 775 379,21	7 565 623,67	507 601,77	11 833 401,11	2 188 724,24	5 499 974,02		7 688 698,26	2 586 654,97	4 144 702,85
Wartości niematerialne i prawne	2 887 541,64	1 338 133,04		4 225 674,68	2 886 434,64	129 843,07		3 016 277,71	1107,00	1 209 396,97

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2024 r.	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na 31.12.2024 r.
1.	Należności z tytułu kar komunikacyjnych	0,00	10 700,00	0,00	10 700,00
	Razem	0,00	10 700,00	0,00	10 700,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
Lp.	Rezerwa z tytułu	Stan na dzień 01.01.2024r.	Utworzenie	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2024r.
1	nabycie prawa własności lokalu mieszkalnego	1 650,04	0,00	1 650,04	0,00
	Razem:	1 650,04	0,00	1 650,04	0,00
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat				
	Łączna kwota zobowiązań tj. 16.734.400,00 zł w tym:				
	- kredyty 16.200.000,00 zł,				
	- pożyczki 534.400,00 zł.				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	Nie dotyczy				
c)	powyżej 5 lat				
	Nie dotyczy				
1.10.	kwotę 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Ustanowienie zabezpieczenia hipotecznego łącznie z cesją praw polisy ubezpieczeniowej na budynku administracyjnym Starostwa Powiatowego na rzecz WFOŚiGW w Warszawie w celu zabezpieczenia spłaty przez SPZOZ zaciągniętej pożyczki. Zobowiązanie dotyczy okresu od 31.01.2024 r. do 28.02.2024 r. - zostało spłacone.				
2.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Nie dotyczy				
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie				
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W jednostkach rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów w szczególności dla: opłaconej z góry prenumeraty, zakupu licencji na oprogramowanie antywirusowe i inne, wykupu polisy ubezpieczeniowej, opłaty za prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawnych, prognozy za media, itp. Poziom istotności ustala się w wysokości 1% sumy operacji bilansowej w jednostkach.				
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	Nie dotyczy				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				

Łączna kwota - 9.788.853,21 w tym:					
- świadczenia z tytułu BHP § 3020 – 9.400,01					
- wynagrodzenia pracowników § 4010 – 7.647.408,39					
- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 – 454.336,42					
- pochodne od wynagrodzeń § 4110 – 1.279.871,77					
- pochodne od wynagrodzeń § 4120 – 133.024,43					
- delegacje § 4410 – 2.784,06					
- fundusz socjalny § 4440 – 221.951,32					
- szkolenia § 4700 – 29.409,66					
- wpłaty na PPK § 4710 – 10.667,15					
1.16.	inne informacje				
	Nie dotyczy				
2.					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
	Nie dotyczy				
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				
Lp.	Wyszczególnienie	Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 01.01.2024 r.	Koszt wytworzenia środków trwałych w roku 2024	Zwiększenie środków trwałych w roku 2024	Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 31.12.2024 r.
1.	Nieruchomość w Krasnosielcu		116 817,10	116 817,10	0,00
2.	Dokumentacja projektowa -Budowa tężni solankowej przy SPZOZ w Makowie Maz.		12 230,00		12 230,00
3.	Dokumentacja projektowa i audyt-Przebudowa budynku A Zs maków Maz na budynek administracyjny SP		172 140,00		172 140,00
4.	Dokumentacja- Rozwój nowoczesnego szkolnictwa		17 999,82		17 999,82
5.	Zakup sprzętu komputerowego z programowaniami- Cyfryzacja SP		947 824,93	946 275,13	1 549,80
6.	Zakup agregatu prądowórczego i przyłącza specjalnej		129 270,00	129 270,00	0,00
	Razem		1 396 281,85	1 192 362,23	203 919,62
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	Nie dotyczy				
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych				
	Nie dotyczy				
2.5.	inne informacje				
	Nie dotyczy				
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				
	Nie dotyczy				

Elektronicznie
podpisany przez
(główny księgowy) Rulka
Data: 2025.03.31
11:17:43 +02'00'

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie
podpisany przez
(kierownik jednostki) Miroslaw Jan Augustyniak
Data: 2025.03.31
12:05:01 +02'00'