

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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 43/2020 Starosty Makowskiego z dnia 30 października 2020 r. w sprawie wprowadzenia Zasad polityki rachunkowości. Z zasad tych wynika: 1) środki trwale na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto tj. pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, 2) środki trwale 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”. 9) 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 01.01.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość początkowa na dzień 31.12.2020	Umorzenie wartości początkowej na 01.01.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie wartości początkowej na dzień 31.12.2020	Wartość netto na dzień 01.01.2020	Wartość netto na dzień 31.12.2020 r.
	Grupa 0 Grunty	1 300 238,87	169 010,00	168 450,00	1 300 798,87	1 300 238,87	169 010,00	168 450,00	1 300 798,87	0,00	0,00
	Grupa I Budynki i Lokale	2 321 551,88	50 600,00		2 372 151,88	1 030 048,78	58 038,81		1 088 087,59	1 291 503,10	1 284 064,29
	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 503,84			85 503,84	51 390,34	3 709,99		55 100,33	34 113,50	30 403,51
	Kotły i maszyny energetyczne	50 369,70			50 369,70	22 622,48	3 042,77		25 665,25	27 747,22	24 704,45
	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	777 219,16			777 219,16	749 064,77	7 940,36		757 005,13	28 154,39	20 214,03
	Grupa VI Urządzenia techniczne	235 652,01			235 652,01	185 483,21	9 438,78		194 921,99	50 168,80	40 730,02
	Grupa VII Środki transportu	191 196,00			191 196,00	129 726,39	25 435,70		155 162,09	61 469,61	36 033,91
	Grupa VIII Narzędzia, Przyrządy Ruchomości i Wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	197 332,89			197 332,89	178 453,43	6 337,46		184 790,89	18 879,46	12 543,00
	Razem	5 159 064,35	219 610,00	168 450,00	5 210 224,35	3 647 028,27	282 953,87	168 450,00	3 761 532,14	1 512 036,08	1 448 692,21
	Wartości niematerialne i prawne	2 791 478,60	31 023,70		2 822 502,30	2 542 392,40	268 825,26		2 811 217,66	249 086,20	11 284,64
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)						
	Nie dotyczy						
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 01.01.2020r.	Utworzenie	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2020r.	
	1	przekształcenie użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa w prawo własności	75 663,24		*74 586,90	1 076,34	
	2	nabycie prawa własności lokalu mieszkalnego	15 648,89		4 609,46	11 039,43	
	Razem:		91 312,13	0,00	79 196,36	12 115,77	
	*kwota dotyczy rozwiązania rezerw z tytułu przeksięgowania kwot z ewidencji bilansowej do ewidencji pozabilansowej, gdyż rezerwy te dotyczą wnoszenia opłat przekształceniowych za okres 20 lat i są to grunty Skarbu Państwa, którymi gospodaruje powiat.						
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. 11.442.799,99 zł w tym: - kredyty 10.989.000,00 zł, - pożyczki 453.799,99 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.	łącznie 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 2021 r. do 2024 r. i wynosi 127.160,00 zł						
1.12.	łącznie 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						
	Poręczenie pożyczki dla WFOŚiGW w Warszawie, która została zaciągnięta w 2012 roku przez SPZOZ w Makowie Mazowieckim. Zobowiązanie dotyczy okresu od 2021 r. do 2022 roku i wynosi 81.600,00 zł. Forma zabezpieczenia weksel.						
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota - 4.627.666,78 w tym: - wynagrodzenia pracowników § 4010 – 3.538.094,10 - dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 – 268.404,22 - pochodne od wynagrodzeń § 4110 – 611.794,50 - pochodne od wynagrodzeń § 4120 – 60.627,44 - fundusz socjalny § 4440 – 126.906,98 - świadczenia z tytułu BHP § 3020 – 8.012,04 - szkolenia § 4700 – 13.638,00 - delegacje § 4410 – 189,50
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Konto 760 „Pozostałe przychody operacyjne” kwota 72.815,73 zł. - 10.000,00 zł – odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej (uszkodzone barierki), - 59.215,73 zł – odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej (szkoda wyrządzona przez zwierzęta chronione), - 3.600,00 zł – zwrot kosztów zastępstwa prawnego. Konto 761 „Pozostałe koszty operacyjne” kwota 14.900,00 zł. - 14.900 zł – odszkodowanie za grunty zajęte pod drogami powiatowymi.
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

SKARBNIK POWIATU
Główny Księgowy Budżetu Powiatu

mgr. Irena Grabowska
(główny księgowy)

2021-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

mgr. Zbigniew Roman Deptuła
(kierownik jednostki)