

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE 06-200 Maków Mazowiecki ul. Rynek 1 REGON - 550668440	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Powiat Makowski
Numer identyfikacyjny REGON 550668440	sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	7772DD8E39AE44C6 

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	10 697,86
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

<u>Milena Rulka</u> (główny księgowy)	<u>2026.03.31</u> rok mies. dzień	<u>Mirosław Jan Augustyniak</u> (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)	2026.03.31 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 01.01.2025 r. do 31.12.2025 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 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 jest 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 01.01.2025	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość początkowa na dzień 31.12.2025	Umorzenie wartości początkowej na 01.01.2025	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie wartości początkowej na dzień 31.12.2025	Wartość netto na dzień 01.01.2025	Wartość netto na dzień 31.12.2025
Grupa 0 Grunty	1 405 711,84	1 149 360,29	54 320,00	2 500 752,13					1 405 711,84	2 500 752,13
Grupa I Budynki i Lokale	7 950 962,63	3 095 525,22		11 046 487,85	6 595 094,47	134 145,34		6 729 239,81	1 355 868,16	4 317 248,04
Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	156 712,14	59 760,10		216 472,24	111 255,54	7 052,05		118 307,59	45 456,60	98 164,65
Grupa III Kotły i maszyny energetyczne	43 468,20			43 468,20	30 934,83	3 042,77		33 977,60	12 533,37	9 490,60
Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 359 481,61	928 307,52		2 287 789,13	412 850,14	365 235,93		778 086,07	946 631,47	1 509 703,06
Grupa V	286 905,59	527 670,00		814 575,59	70 291,87	40 166,78		110 458,65	216 613,72	704 116,94
Grupa VI Urządzenia techniczne	322 914,11			322 914,11	196 081,57	14 882,75		210 964,32	126 832,54	111 949,79
Grupa VII Środki transportu	209 766,00	1 055 736,00		1 265 502,00	191 813,00	111 704,00		303 517,00	17 953,00	961 985,00
Grupa VIII Narzędzia, Przyrządy, Ruchomości i Wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	97 478,99	9 614,00		107 092,99	80 376,84	5 840,43		86 217,27	17 102,15	20 875,72
Razem	11 833 401,11	6 825 973,13	54 320,00	18 605 054,24	7 688 698,26	682 070,05		8 370 768,31	4 144 702,85	10 234 285,93
Wartości niematerialne i prawne	4 225 674,68	50 917,40	96 576,98	4 180 015,10	3 016 277,71	446 750,57	96 576,98	3 366 451,30	1 209 396,97	813 563,80

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 01.01.2025 r.	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na 31.12.2025 r.
	1.	Należności z tytułu kar komunikacyjnych	10 700,00	0,00	2,14	10 697,86
		Razem	10 700,00	0,00	2,14	10 697,86
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
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. 17.000.800,00 zł w tym:					
	- kredyty 14.600.000,00 zł,					
	- pożyczki 2.400.800,00 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					
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					
	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 prawniczych, 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 - 11.729.126,26 w tym:					
	- świadczenia z tytułu BHP § 3020 – 7.604,28					
	- wynagrodzenia pracowników § 4010 – 9.013.462,54					
	- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 – 556.814,54					
	- pochodne od wynagrodzeń § 4110 – 1.560.801,09					
	- pochodne od wynagrodzeń § 4120 – 175.066,53					
	- delegacje § 4410 – 2.662,38					
	- fundusz socjalny § 4440 – 261.874,08					
	- szkolenia § 4700 – 137.616,93					
	- wpłaty na PPK § 4710 – 13.223,89					

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 01.01.2025 r.	Koszt wytworzenia środków trwałych w roku 2025	Zwiększenie środków trwałych w roku 2025	Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 31.12.2025 r.
	1.	Dokumentacja projektowa -Budowa tężni solankowej przy SPZOZ w Makowie Maz.	12 230,00	302 929,00	315 159,00	0,00
	2.	Przebudowa budynku A ZS Maków Maz na budynek administracyjny SP	172 140,00	10 012 433,70		10 184 573,70
	3.	Dokumentacja- Rozwój nowoczesnego szkolnictwa	17 999,82	0,00	zmniejszenie 17 999,82	0,00
	4.	Zakup sprzętu komputerowego z programowaniami- Cyfryzacja SP	1 549,80	910 323,08	911 872,88	0,00
	5.	Budowa budynku dla SP		120 540,00		120 540,00
	6.	Wniosek dot. zad. Budowa drogi pow.Jankowo-Makowica-Grzanka		6 150,00	6 150,00	0,00
	7.	Infrastruktura sieci LAN w budynku SP		75 882,09	75 882,09	0,00
	8.	Budowa infrastruktury światłowodowej		12 565,00	12 565,00	0,00
	9.	Dokumentacja do projektu Cyberbezpieczny Samorząd		4 305,00		4 305,00
	10.	Zakup sam. Hyundai dla SP		209 506,00	209 506,00	0,00
	11.	Program Ochrony ludności i obrony cywilnej		5 509 430,51	5 509 430,51	0,00
		Razem	203 919,62	17 164 064,38	7 058 565,30	10 309 418,70
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					

Milena
Rułka
(główny księgowy)

2026-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Jan
Augustyniak
(kierownik jednostki)