

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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 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 01.01.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość początkowa na dzień 31.12.2021	Umorzenie wartości początkowej na 01.01.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie wartości początkowej na dzień 31.12.2021	Wartość netto na dzień 01.01.2021	Wartość netto na dzień 31.12.2021 r.
	Grupa 0 Grunty	1 300 798,87	74 230,00	66 680,00	1 308 348,87					1 300 798,87	1 308 348,87
	Grupa I Budynki i Lokale	2 372 151,88	40 600,00	40 600,00	2 372 151,88	1 088 087,59	59 303,81		1 147 391,40	1 284 064,29	1 224 760,48
	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 503,84			85 503,84	55 100,33	3 709,99		58 810,32	30 403,51	26 693,52
	Kotły i maszyny energetyczne	50 369,70			50 369,70	25 665,25	3 042,77		28 708,02	24 704,45	21 661,68
	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	777 219,16	23 058,60	73 401,09	726 876,67	757 005,13	21 366,96	73 401,09	704 971,00	20 214,03	21 905,67
	Grupa VI Urządzenia techniczne	235 652,01		2 454,50	233 197,51	194 921,99	9 365,96	2 454,50	201 833,45	40 730,02	31 364,06
	Grupa VII Środki transportu	191 196,00			191 196,00	155 162,09	25 435,70		180 597,79	36 033,91	10 598,21
	Grupa VIII Narzędzia, Przyrządy, Ruchomości i Wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	197 332,89	230 809,59	293 642,61	134 499,87	184 790,89	5 540,17	61 304,90	129 026,16	12 542,00	5 473,71
	Razem	5 210 224,35	368 698,19	476 778,20	5 102 144,34	2 460 733,27	127 765,36	137 160,49	2 451 338,14	2 749 491,08	2 650 806,20
	Wartości niematerialne i prawne	2 822 502,30	29 259,34		2 851 761,64	2 811 217,66	32 794,98		2 844 012,64	11 284,64	7 749,00
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 wieczysto										
	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 01.01.2021r.	Utworzenie	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2021r.
	1	przekształcenie użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa w prawo własności	1 076,34		1 076,34	0,00
	2	nabycie prawa własności lokalu mieszkalnego	11 039,43		1 650,12	11 039,43
	Razem:		12 115,77	0,00	2 726,46	11 039,43
1.	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. 10.253.199,99 zł w tym: - kredyty 9.989.000,00 zł, - pożyczki 264.199,99 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.	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 2022 r. do 2024 r. i wynosi 75.140,00 zł					
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					
	Poręczenie pożyczki dla WFOŚiGW w Warszawie, która została zaciągnięta w 2012 roku przez SPZOZ w Makowie Mazowieckim. Zobowiązanie dotyczy okresu do dnia 20.12.2022 r. i wynosi 40.800,00 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	Nie dotyczy					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	Łączna kwota - 5.138.015,62 w tym: - świadczenia z tytułu BHP § 3020 – 2.943,29 - wynagrodzenia pracowników § 4010 – 3.935.132,52 - dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 – 267.517,53 - pochodne od wynagrodzeń § 4110 – 691.073,13 - pochodne od wynagrodzeń § 4120 – 71.124,57 - delegacje § 4410 – 737,70 - fundusz socjalny § 4440 – 129.461,05 - szkolenia § 4700 – 38.016,70 - wpłaty na PPK § 4710 – 2 009,13					
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 01.01.2021 r.	Koszt wytworzenia środków trwałych w roku 2021	Zwiększenie środków trwałych w roku 2021	Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 31.12.2021 r.
	1.	dokumentacja projekt.- rondo ul.Słoniawska i Kolejowa		57 195,00		57 195,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie					
	Konto 760 „Pozostałe przychody operacyjne” kwota 91.459,14 zł. - 9.837,44 zł – odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej (uszkodzone barierki), - 81.621,70 zł – wpłata nienależnie pobranego ekwiwalentu za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej Konto 761 „Pozostałe koszty operacyjne” kwota 2.000,00 zł. - 2.000,00 zł – umorzenie należności z tytułu kar komunikacyjnych na podstawie Uchwały Zarządu Powiatu Nr 386/21 i 387/21 z dnia 20.10.2021 r.					
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
.....
(główny księgowy)
Irena Grabowska

2022-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA
.....
mgr Zbigniew Roman Deptuła
(kierownik jednostki)