


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul. Ludowa 15A 18-200 Wysokie Mazowieckie	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Zarząd Powiatu Wysokomazowieckiego
Numer identyfikacyjny REGON 450672544	sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	6398630F247B5C7B 

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	0,00
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

SKARBNIK POWIATU

(główny księgowy)
mgr Kinga Roszkowska

2021-04-30

rok mies. dzień

STAROSTA

(kierownik jednostki)
Bogdan Zieliński

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr Kinga Rosłowska

(główny księgowy)

2021-04-30

rok mies. dzień

STAROSTA

(Kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe w Wysokiem Mazowieckiem
1.2	siedzibę jednostki
	Wysokie Mazowieckie
1.3	adres jednostki
	ul. Ludowa 15A, 18-200 Wysokie Mazowieckie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie: edukacji publicznej; promocji i ochrony zdrowia; pomocy społecznej; wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; polityki prorodzinnej; wspierania osób niepełnosprawnych; transportu zbiorowego i dróg publicznych; kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; kultury fizycznej i turystyki; geodezji, kartografii i katastru; gospodarki nieruchomościami; administracji architektoniczno-budowlanej; gospodarki wodnej; ochrony środowiska i przyrody; przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska; przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy; ochrony praw konsumenta; utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; obronności; promocji powiatu; współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>1) Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem punktu 2.</p> <p>2) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej ustalonej kwoty w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>3) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>4) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w punkcie 2 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje.</p> <p>5) Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu poprzez ponoszenie nakładów na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację.</p> <p>6) Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>7) Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.</p> <p>8) Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 1.000,00 zł.</p> <p>9) Zakupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówek jednostek budżetowych, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metodą FIFO</p> <p>10) Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do: należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu; do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym; należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego, w pełnej wysokości należności; należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna; do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności; należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania; należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców, w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.</p> <p>11) Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>12) Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.</p> <p>13) W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego w jednostce dokumentu.</p> <p>14) Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania.</p> <p>15) Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p> <p>16) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie. jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu</p> <p>17) Wartość nieamortyzowanych, lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, i innych umów w tym umów leasingu, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.</p>
5.	inne informacje
	brak
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
	Tabela 1.1.1
	Tabela 1.1.2
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)
	Tabela 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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

b)	powyżej 3 do 5 lat

c)	powyżej 5 lat

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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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

	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4 153 208,02
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
	Tabela 2.3
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

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

SKARBNIK POWIATU

mgr Kinga Rozłowska
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Magdalena Świątniński
(kierownik jednostki)

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Wartość początkowa stan na początek roku	Zwiększenia						zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia			
I.	Wartości niematerialne i prawne	603 521,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	603 521,32	
II.	Środki trwałe, z tego:	23 004 515,92	31 141,14	0,00	0,00	7 783 255,77	7 814 396,91	7 057 220,59	6 246,40	0,00	0,00	7 063 466,99	23 755 445,84		
	Grupa 0	3 158 997,79	0,00	0,00	0,00	726 035,18	726 035,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 885 032,97		
	Grupa 1	13 772 301,58	0,00	0,00	0,00	7 057 220,59	7 057 220,59	0,00	0,00	0,00	0,00	7 057 220,59	13 772 301,58		
	Grupa 2	3 281 276,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 281 276,50		
	Grupa 3	11 270,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 270,60		
	Grupa 4	1 289 615,38	31 141,14	0,00	0,00	0,00	31 141,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 756,52		
	Grupa 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Grupa 6	121 651,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 651,42		
	Grupa 7	314 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314 156,00		
	Grupa 8	1 055 246,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 246,40	0,00	0,00	6 246,40	1 049 000,25		
	RAZEM	23 608 037,24	31 141,14	0,00	0,00	7 783 255,77	7 814 396,91	7 057 220,59	6 246,40	0,00	0,00	7 063 466,99	24 358 967,16		

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Umorzenie-stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			amortyzacja umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dot. zbytych składników	dot. zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	603 521,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	603 521,32
II.	Środki trwałe, z tego:	6 227 322,97	646 339,74	0,00	0,00	0,00	0,00	6 246,40	0,00	6 246,40	6 867 416,31
	Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 1	3 155 327,75	343 815,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 499 143,33
	Grupa 2	540 842,26	121 214,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	662 057,10
	Grupa 3	11 270,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 270,60
	Grupa 4	1 269 344,29	18 953,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 288 298,28
	Grupa 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 6	89 719,80	4 578,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 298,42
	Grupa 7	254 653,60	29 751,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284 404,80
	Grupa 8	906 164,67	128 025,51	0,00	0,00	0,00	0,00	6 246,40	0,00	6 246,40	1 027 943,78
	RAZEM	6 830 844,29	646 339,74	0,00	0,00	0,00	0,00	6 246,40	0,00	6 246,40	7 470 937,63

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

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresy sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Zmniejszenia-razem	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego	79 022,47	8 378,45	0,00	3 573,30	3 573,30	83 827,62
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	79 022,47	8 378,45	0,00	3 573,30	3 573,30	83 827,62
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		79 022,47	8 378,45	0,00	0,00	3 573,30	83 827,62

2.3 Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody, z tego :	0,00	177 435,00
	o nadzwyczajnej wartości	0,00	177 435,00
	które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
Przychody ogółem :		0,00	177 435,00
2.	Koszty, z tego:	0,00	192 685,00
	o nadzwyczajnej wartości	0,00	177 435,00
	które wystąpiły incydentalnie	0,00	15 250,00
Koszty ogółem:		0,00	192 685,00

SKARBNIK POWIATU

mgr Kinga Roszkowska

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

(kierownik jednostki)

Bogdan Zieliński

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24