

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Starostwo Powiatowe w Wysokim 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 01.01.2022 - 31.12.2022
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 umarzone 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
	Tabela 1.5
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
	Na początek roku 1.200.000,00 zł, na koniec roku 0,00 zł -----Tabela 1.9
	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Tabela 1.12
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
	182 263,45
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
	Tabela 2.2
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

Elżbieta Żebrowska

(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Bogdan Zieliński

(kierownik jednostki)

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

L p.	Wyszególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych wg. KST	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	741 999,97	981,54	0,00	0,00	0,00	981,54		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	742 981,51
II.	Środki trwałe, z tego: (011)	23 755	7 490				7 490	7 474					7 474	23 771
		445,84	554,41	0,00	0,00	0,00	554,41	532,07	0,00	0,00	0,00	0,00	532,07	468,18
	Grupa 0	3 885	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 885
	Grupa 1	13 772	6 410	0,00	0,00	0,00	6 410	6 392	0,00	0,00	0,00	0,00	6 392	13 790
		301,58	683,58	0,00	0,00	0,00	683,58	489,39	0,00	0,00	0,00	0,00	489,39	495,77
	Grupa 2	3 281	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 281
		276,50												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	1 320		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320
		756,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	121 651,42
	Grupa 7	314 156,00	198	0,00	0,00	0,00	198	198	0,00	0,00	0,00	0,00	198	314 156,00
			399,00	0,00	0,00	0,00	399,00	399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399,00	

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	0,00
Grupa 6	98 346,34	4 047,92	0,00	4 047,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 394,26
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	0,00	314 156,00
Grupa 8	1 039 286,05	4 753,20	0,00	4 753,20	0,00	0,00	2 171,85	0,00	0,00	2 171,85	0,00	2 171,85	1 041 867,40
RAZEM	7 389 026,08	500 516,17	0,00	500 516,17	0,00	0,00	2 171,85	0,00	0,00	2 171,85	0,00	2 171,85	7 887 370,40

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Wartość na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Wartość na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Grupa 1	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Grupa 4	125 299,10	0,00	0,00	125 299,10
6.	Grupa 5	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Grupa 6	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Grupa 7	1 069 769,70	0,00	0,00	1 069 769,70
9.	Grupa 8	9 341,46	0,00	0,00	9 341,46
10.	Grupa 9	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		1 204 410,26	0,00	0,00	1 204 410,26

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	92 006,43	13 591,41	0,00	0,00	0,00	105 597,84
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	92 006,43	13 591,41	0,00	0,00	0,00	105 597,84
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		92 006,43	13 591,41	0,00	0,00	0,00	105 597,84

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						RAZEM	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1.	Kredyt	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego		w tym zabezpieczone na majątku jednostki		z tego:			
						na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym		ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	7 472 360,22	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	65 162,25	0,00	0,00	120 825,45	0,00	0,00
3.	RAZEM	65 162,25	0,00	0,00	7 593 185,67	0,00	0,00

SKARBNIK POWIATU
Eżeneta Żelazowska
(główny księgowy)

2023-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

[Podpis]
 (kierownik jednostki)

Załącznik do bilansu Starostwa Powiatowego

Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2022 r.				
Nazwa i adres wierzyciela	Kwota zobowiązania	Data powstania	Z tytułu	Nazwa dokumentu
Urząd Skarbowy	13 814,45	31.12.2022	Zobowiązania z tytułu podatku	Deklaracja podatkowa
Rozrachunki z tytułu dostaw i usług	9 730,00	31.12.2022	Zobowiązania z tytułu dostaw usług	Faktury
Zakład Ubezpieczeń Społecznych Wysokie Mazowieckie	52 146,15	31.12.2022	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	Deklaracja ZUS
Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	270 088,32	31.12.2022	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	Lista płac