

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Powiat Nowomiejski
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Nowomiejski – jednostka samorządu terytorialnego
1.2	siedzibę jednostki
	Nowe Miasto Lubawskie
1.3	adres jednostki
	13-300 Nowe Miasto Lubawskie, ul Rynek 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej (GUS-8711Z)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za 2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie finansowe obejmujące dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, takich jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1) Zespół Szkół w Nowym Mieście Lubawskim, 2) Zespół Szkół Zawodowych w Kurzętniku, 3) Dom Dziecka w Pacóltowie, 4) Dom Pomocy Społecznej w Grodzicznie, 5) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Mieście Lubawskim, 6) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Nowym Mieście Lubawskim, 7) Zarząd Dróg Powiatowych z/s w Kurzętniku, 8) Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim, 9) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lubawskim, 10) Powiatowy Urząd Pracy w Nowym Mieście Lubawskim, 11) Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lubawskim, 12) Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji w Nowym Mieście Lubawskim.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady polityki rachunkowości: Powiat Nowomiejski jest osobą prawną i nie posiada własnych struktur organizacyjnych lecz wykonuje swoje czynności zapisane w ustawie o samorządzie powiatowym, zarówno za pomocą Starostwa Powiatowego (aparatu pomocniczego), jak i pozostałych jedenastu jednostek organizacyjnych.</p>

	<p>Wszystkie jednostki organizacyjne Powiatu Nowomiejskiego prowadzą rachunkowość zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.</p> <p>Każda z jednostek organizacyjnych Powiatu Nowomiejskiego posiada własną, opracowaną na potrzeby jednostki politykę rachunkowości. Stosowane polityki rachunkowości określają stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, a także system ochrony danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów, instrukcję gospodarki gotówkowej jak i bezgotówkowej: sporządzania, obiegu i środków kontroli dowodów księgowych, instrukcję inwentaryzacyjną, zasady ewidencji księgowej podatku VAT, zasady ewidencji dochodów uzyskiwanych przez Powiat na rzecz Skarbu Państwa.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu komputerowego „Księgowość budżetowa” zakupionego od Firmy: Usługi Informatyczne INFO –SYSTEM. Tadeusz i Roman Groszek spółka jawna 05-120 Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240 z wyłączeniem Powiatowego Urzędu Pracy w Nowym Mieście Lubawskim.</p> <p>Księgi rachunkowe poszczególnych jednostek organizacyjnych Powiatu Nowomiejskiego prowadzone są w siedzibach poszczególnych jednostek.</p> <p>Bankiem wybranym do obsługi budżetu powiatu jak również jednostek budżetowych powiatu jest PKO BP S.A.</p> <p>Jednostki budżetowe oraz Powiat Nowomiejski – jednostka samorządu terytorialnego posiadają odrębne rachunki bankowe.</p> <p>Metody wyceny aktywa i pasywa na dzień bilansowy odbywają się według następujących zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości; na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji. 2) Środki trwale w budowie (inwestycje), w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3) Udziały w innych jednostkach, w tym także podporządkowanych, oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej. 4) Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty. 5) Zapasy wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, wycenia się je w cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu ewidencjonowany jest według rzeczywistych cen zakupu i wyceniany metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”(FIFO). 6) Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty. 7) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 8) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest raz w roku pod datą 31 grudnia na koncie 860 – „Wynik finansowy”. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej jednostki prowadzona jest według kosztów rodzajowych z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej.
5.	inne informacje

	W informacji dodatkowej zawarto istotne dane związane z długiem publicznym Powiatu Nowomiejskiego w poz.1.16 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																																																																																																																																																																																																																					
	<table><tr><th colspan="2">Stan na 01.01.2021 r.</th><th colspan="2">Zwiększenia z tytułu:</th><th colspan="2">Zmniejszenia z tytułu:</th><th>Stan na 31.12.2021 r.</th></tr><tr><td colspan="7">Grupa 0 - GRUNTY</td></tr><tr><td colspan="2" rowspan="3"></td><td>aktualizacji</td><td>0,00</td><td>zbycia</td><td>0,00</td><td rowspan="3"></td></tr><tr><td>nabycia</td><td>0,00</td><td>likwidacji</td><td>0,00</td></tr><tr><td>przemieszczenia</td><td>0,00</td><td>inne</td><td>5 870,35</td></tr><tr><td>Wartość brutto</td><td>5 105 524,70</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>5 870,35</td><td>5 099 654,35</td></tr><tr><td>Umorzenie</td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Wartość netto</td><td>5 105 524,70</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>5 870,35</td><td>5 099 654,35</td></tr><tr><td colspan="7">Grupa I - BUDYNKI I LOKALE</td></tr><tr><td colspan="2" rowspan="3"></td><td>aktualizacji</td><td>334 658,49</td><td>zbycia</td><td>0,00</td><td rowspan="3"></td></tr><tr><td>nabycia</td><td>1 188 369,67</td><td>likwidacji</td><td>0,00</td></tr><tr><td>przemieszczenia</td><td>0,00</td><td>inne</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Wartość brutto</td><td>36 851 220,01</td><td></td><td>1 523 028,16</td><td></td><td>0,00</td><td>38 374 248,17</td></tr><tr><td>Umorzenie</td><td>9 712 626,63</td><td></td><td>911 082,46</td><td></td><td>0,00</td><td>10 623 709,09</td></tr><tr><td>Wartość netto</td><td>27 138 593,38</td><td></td><td>611 945,70</td><td></td><td>0,00</td><td>27 750 539,08</td></tr><tr><td colspan="7">Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ</td></tr><tr><td colspan="2" rowspan="3"></td><td>aktualizacji</td><td>0,00</td><td>zbycia</td><td>0,00</td><td rowspan="3"></td></tr><tr><td>nabycia</td><td>5 987 493,43</td><td>likwidacji</td><td>427 097,08</td></tr><tr><td>przemieszczenia</td><td>0,00</td><td>inne</td><td>2 751 451,37</td></tr><tr><td>Wartość brutto</td><td>52 697 512,87</td><td></td><td>5 987 493,43</td><td></td><td>3 178 548,45</td><td>55 506 457,85</td></tr><tr><td>Umorzenie</td><td>13 778 773,28</td><td></td><td>2 271 257,50</td><td></td><td>236 326,98</td><td>15 813 703,80</td></tr><tr><td>Wartość netto</td><td>38 918 739,59</td><td></td><td>3 716 235,93</td><td></td><td>2 942 221,47</td><td>39 692 754,05</td></tr><tr><td colspan="7">Grupa III - KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE</td></tr><tr><td colspan="2" rowspan="3"></td><td>aktualizacji</td><td>0,00</td><td>zbycia</td><td>0,00</td><td rowspan="3"></td></tr><tr><td>nabycia</td><td>0,00</td><td>likwidacji</td><td>47 370,95</td></tr><tr><td>przemieszczenia</td><td>63 720,00</td><td>inne</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Wartość brutto</td><td>294 018,51</td><td></td><td>63 720,00</td><td></td><td>47 370,95</td><td>310 367,56</td></tr><tr><td>Umorzenie</td><td>133 233,36</td><td></td><td>77 423,55</td><td></td><td>38 388,54</td><td>172 268,37</td></tr><tr><td>Wartość netto</td><td>160 785,15</td><td></td><td>-13 703,55</td><td></td><td>8 982,41</td><td>138 099,19</td></tr><tr><td colspan="7">Grupa IV - MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA</td></tr><tr><td colspan="2" rowspan="3"></td><td>aktualizacji</td><td>0,00</td><td>zbycia</td><td>0,00</td><td rowspan="3"></td></tr><tr><td>nabycia</td><td>93 508,49</td><td>likwidacji</td><td>108 056,28</td></tr><tr><td>przemieszczenia</td><td>0,00</td><td>inne</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Wartość brutto</td><td>1 166 458,36</td><td></td><td>93 508,49</td><td></td><td>108 056,28</td><td>1 151 910,57</td></tr></table>						Stan na 01.01.2021 r.		Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na 31.12.2021 r.	Grupa 0 - GRUNTY									aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	przemieszczenia	0,00	inne	5 870,35	Wartość brutto	5 105 524,70		0,00		5 870,35	5 099 654,35	Umorzenie	0,00		0,00		0,00	0,00	Wartość netto	5 105 524,70		0,00		5 870,35	5 099 654,35	Grupa I - BUDYNKI I LOKALE									aktualizacji	334 658,49	zbycia	0,00		nabycia	1 188 369,67	likwidacji	0,00	przemieszczenia	0,00	inne	0,00	Wartość brutto	36 851 220,01		1 523 028,16		0,00	38 374 248,17	Umorzenie	9 712 626,63		911 082,46		0,00	10 623 709,09	Wartość netto	27 138 593,38		611 945,70		0,00	27 750 539,08	Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ									aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		nabycia	5 987 493,43	likwidacji	427 097,08	przemieszczenia	0,00	inne	2 751 451,37	Wartość brutto	52 697 512,87		5 987 493,43		3 178 548,45	55 506 457,85	Umorzenie	13 778 773,28		2 271 257,50		236 326,98	15 813 703,80	Wartość netto	38 918 739,59		3 716 235,93		2 942 221,47	39 692 754,05	Grupa III - KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE									aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		nabycia	0,00	likwidacji	47 370,95	przemieszczenia	63 720,00	inne	0,00	Wartość brutto	294 018,51		63 720,00		47 370,95	310 367,56	Umorzenie	133 233,36		77 423,55		38 388,54	172 268,37	Wartość netto	160 785,15		-13 703,55		8 982,41	138 099,19	Grupa IV - MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA									aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		nabycia	93 508,49	likwidacji	108 056,28	przemieszczenia	0,00	inne	0,00	Wartość brutto	1 166 458,36		93 508,49		108 056,28	1 151 910,57
Stan na 01.01.2021 r.		Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na 31.12.2021 r.																																																																																																																																																																																																																
Grupa 0 - GRUNTY																																																																																																																																																																																																																						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00																																																																																																																																																																																																																	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00																																																																																																																																																																																																																	
		przemieszczenia	0,00	inne	5 870,35																																																																																																																																																																																																																	
Wartość brutto	5 105 524,70		0,00		5 870,35	5 099 654,35																																																																																																																																																																																																																
Umorzenie	0,00		0,00		0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																
Wartość netto	5 105 524,70		0,00		5 870,35	5 099 654,35																																																																																																																																																																																																																
Grupa I - BUDYNKI I LOKALE																																																																																																																																																																																																																						
		aktualizacji	334 658,49	zbycia	0,00																																																																																																																																																																																																																	
		nabycia	1 188 369,67	likwidacji	0,00																																																																																																																																																																																																																	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00																																																																																																																																																																																																																	
Wartość brutto	36 851 220,01		1 523 028,16		0,00	38 374 248,17																																																																																																																																																																																																																
Umorzenie	9 712 626,63		911 082,46		0,00	10 623 709,09																																																																																																																																																																																																																
Wartość netto	27 138 593,38		611 945,70		0,00	27 750 539,08																																																																																																																																																																																																																
Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ																																																																																																																																																																																																																						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00																																																																																																																																																																																																																	
		nabycia	5 987 493,43	likwidacji	427 097,08																																																																																																																																																																																																																	
		przemieszczenia	0,00	inne	2 751 451,37																																																																																																																																																																																																																	
Wartość brutto	52 697 512,87		5 987 493,43		3 178 548,45	55 506 457,85																																																																																																																																																																																																																
Umorzenie	13 778 773,28		2 271 257,50		236 326,98	15 813 703,80																																																																																																																																																																																																																
Wartość netto	38 918 739,59		3 716 235,93		2 942 221,47	39 692 754,05																																																																																																																																																																																																																
Grupa III - KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE																																																																																																																																																																																																																						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00																																																																																																																																																																																																																	
		nabycia	0,00	likwidacji	47 370,95																																																																																																																																																																																																																	
		przemieszczenia	63 720,00	inne	0,00																																																																																																																																																																																																																	
Wartość brutto	294 018,51		63 720,00		47 370,95	310 367,56																																																																																																																																																																																																																
Umorzenie	133 233,36		77 423,55		38 388,54	172 268,37																																																																																																																																																																																																																
Wartość netto	160 785,15		-13 703,55		8 982,41	138 099,19																																																																																																																																																																																																																
Grupa IV - MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA																																																																																																																																																																																																																						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00																																																																																																																																																																																																																	
		nabycia	93 508,49	likwidacji	108 056,28																																																																																																																																																																																																																	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00																																																																																																																																																																																																																	
Wartość brutto	1 166 458,36		93 508,49		108 056,28	1 151 910,57																																																																																																																																																																																																																

Umorzenie	1 074 595,39		42 099,93		108 056,28	1 008 639,04
Wartość netto	91 862,97		51 408,56		0,00	143 271,53
Grupa V - MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	681 975,81		0,00		0,00	681 975,81
Umorzenie	434 158,72		51 805,06		0,00	485 963,78
Wartość netto	247 817,09		-51 805,06		0,00	196 012,03
Grupa VI - URZĄDZENIA TECHNICZNE						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	11 685,00	likwidacji	3 053,00	
		przemieszczenia	41 192,70	inne	0,00	
Wartość brutto	652 334,48		52 877,70		3 053,00	702 159,18
Umorzenie	517 027,74		29 457,31		3 053,00	543 432,05
Wartość netto	135 306,74		23 420,39		0,00	158 727,13
Grupa VII - ŚRODKI TRANSPORTU						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	177 000,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	679 740,10	inne	1 714 340,00	
Wartość brutto	4 681 173,03		856 740,10		1 714 340,00	3 823 573,13
Umorzenie	4 277 102,23		697 831,67		1 714 340,00	3 260 593,90
Wartość netto	404 070,80		158 908,43		0,00	562 979,23
Grupa VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	126 308,70	likwidacji	111 361,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	13 950,00	
Wartość brutto	2 225 514,71		126 308,70		125 311,00	2 226 512,41
Umorzenie	1 735 362,44		193 504,64		125 311,00	1 803 556,08
Wartość netto	490 152,27		-67 195,94		0,00	422 956,33
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (013)						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	657 027,57	likwidacji	154 333,67	
		przemieszczenia	20 624,12	inne	4 660,00	
Wartość brutto	7 393 253,69		677 651,69		158 993,67	7 911 911,71
Umorzenie	7 393 253,69		677 651,69		158 993,67	7 911 911,71
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE (014)						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	16 669,92	likwidacji	187,83	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	492 324,36		16 669,92		187,83	508 806,45
Umorzenie	492 324,36		16 669,92		187,83	508 806,45
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00

RAZEM						
		aktualizacji	334 658,49	zbycia	0,00	
		nabycia	8 258 062,78	likwidacji	851 459,81	
		przemieszczenia	805 276,92	inne	4 490 271,72	
Wartość brutto	112 241 310,53		9 397 998,19		5 341 731,53	116 297 577,19
Umorzenie	39 548 457,84		4 968 783,73		2 384 657,30	42 132 584,27
Wartość netto	72 692 852,69		4 429 214,46		2 957 074,23	74 164 992,92
WNiP						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	18 306,28	likwidacji	727,99	
		przemieszczenia	3 773,64	inne	0,00	
Wartość brutto	2 449 230,80		22 079,92		727,99	2 470 582,73
Umorzenie	1 269 661,04		854 717,40		727,99	2 123 650,45
Wartość netto	1 179 569,76		-832 637,48		0,00	346 932,28
OGÓŁEM						
		aktualizacji	334 658,49	zbycia	0,00	
		nabycia	8 276 369,06	likwidacji	852 187,80	
		przemieszczenia	809 050,56	inne	4 490 271,72	
Wartość brutto	114 690 541,33		9 420 078,11		5 342 459,52	118 768 159,92
Umorzenie	40 818 118,88		5 823 501,13		2 385 385,29	44 256 234,72
Wartość netto	73 872 422,45		3 596 576,98		2 957 074,23	74 511 925,20
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Nie występuje					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	W trakcie roku obrotowego 2021 jednostka budżetowa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie					
	Nie występują					
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					
	888.896,40 zł					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					

	Na dzień 31 grudnia 2021 r. Powiat Nowomiejski posiada w Szpitalu Powiatowym w Nowym Mieście Lubawskim 100% udziałów tj. 12.944 udziały po 1.000,00 zł każdy. Łączna wartość udziałów 12.944.000,00 zł.
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)
	<p>Stan odpisów aktualizujących należności w Starostwie Powiatowym w Nowym Mieście Lubawskim na 31.12.2020 r. wynosił 30.723,76 zł i dotyczył przypisu odsetek za IV kwartał 2020 r. od zaległości należnych Skarbowi Państwa. Pod datą 01.01.2021 r. dokonano odpisu przypisanych odsetek od zaległości w wys. 30.723,76 zł i dokonano ponownej wyceny należności z tyt. gospodarowania mieniem Skarbu Państwa, opłat melioracyjnych związanych z przypisanymi odsetkami za IV kwartał 2021 r. od zaległości należnych Skarbowi Państwa w wys. 33.463,36 zł.</p> <p>Stan odpisów aktualizujących należności w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lubawskim wynosił 13.491,47 zł z tytułu odpłatności rodziców biologicznych oraz nadpłaty za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych, niesłusznie pobranego świadczenia przez wychowankę pieczy zastępczej na kontynuowanie nauki oraz brak wpłaty uczestnika za pobyt i usługi świadczone przez Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim.</p> <p>Stan odpisów aktualizujących należności w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nowym Mieście Lubawskim zwiększył się w roku budżetowym o kwotę 778,73 zł z tytułu naliczonych odsetek od zagrożonych pożyczek i na dzień bilansowy wyniosły 132.157,41 zł.</p> <p>Ogółem odpis aktualizujący wartość należności w Powiecie Nowomiejskim na dzień bilansowy tj. 31.12.2021 r. wyniósł 179.112,24 zł.</p>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
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
	Wykazane w bilansie z wykonania budżetu; od 2022 r. do 2024 r. w wysokości 4.679.200,00 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Wykazane w bilansie z wykonania budżetu; od 2025 r. do 2026 r. w wysokości 2.200.800,00 zł.

c)	powyżej 5 lat
	Wykazane w bilansie z wykonania budżetu; od 2027 r. do 2034 r. w wysokości 6.262.800,00 zł.
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 występują
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
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
	Umowa poręczenia z dnia 18.12.2007 r. kredytu w wys. 1.500.000,00 zł zaciągniętego przez Szpital Powiatowy w Nowym Mieście Lubawskim spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze splatą do dnia 31.12.2037 r. Stan zadłużenia Szpitala na dzień 31.12.2021 r. z tyt. poręczonego przez Powiat Nowomiejski kredytu (kapitał) wynosi 825.612,00 zł. Wartość nominalna niewymagalnych (potencjalnych) zobowiązań z tyt. udzielonego w/w poręczenia na koniec okresu sprawozdawczego zabezpieczająca kapitał + odsetki wynosi 1.294.600,00 zł. (sprawozdanie Rb-Z).
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 występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy i usunięcia wad. Łączna suma gwarancji z tytułu rękojmi za wady fizyczne wg stanu na 31.12.2021 r. wynosi 1.006.097,49 zł, zdeponowanych w następujących jednostkach: 1) Zarząd Dróg Powiatowych – 11.438,78 zł, 2) Starostwo Powiatowe – 994.658,71 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2021 r. wyniosła 1.168.084,95 zł, w tym wypłat dokonały następujące jednostki budżetowe Powiatu Nowomiejskiego: 1) Zespół Szkół – 96.585,66 zł, 2) Zespół Szkół Zawodowych – 99.014,31 zł,

	3) Dom Dziecka – 20.880,00 zł, 4) Dom Pomocy Społecznej – 19.623,24 zł, 5) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej – 799.136,58 zł, 6) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego – 0,00 zł, 7) Zarząd Dróg Powiatowych – 16.740,00 zł, 8) Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy – 0,00 zł, 9) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – 25.992,87 zł, 10) Powiatowy Urząd Pracy – 30.067,50 zł, 11) Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji – 0,00 zł, 12) Starostwo Powiatowe – 60.044,79 zł.																																																												
1.16.	inne informacje																																																												
	<p>W 2021 r. spłacono zadłużenie w wysokości 1.906.400,00 zł. Poniższa tabela szczegółowo obrazuje wysokość spłaconych rat i odsetek kredytowych w podziale na banki kredytujące, z uwzględnieniem kosztu kredytu.</p> <table><tr><th>Lp.</th><th>Bank kredytujący</th><th>Wysokość spłaconych odsetek od kredytu w 2021 r.</th><th>Spłacone raty kredytu w 2021 r.</th><th>Obsługa zadłużenia w 2021 r. łącznie (3+4)</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th></tr><tr><td>1</td><td>BOŚ</td><td>6 991,40</td><td>270 000,00</td><td>276 991,40</td></tr><tr><td>2</td><td>BOŚ</td><td>548,28</td><td>150 000,00</td><td>150 548,28</td></tr><tr><td>3</td><td>BOŚ</td><td>43 349,04</td><td>132 000,00</td><td>175 349,04</td></tr><tr><td>4</td><td>PKO BP</td><td>41 285,43</td><td>168 000,00</td><td>209 285,43</td></tr><tr><td>5</td><td>PKO BP</td><td>31 435,00</td><td>800 000,00</td><td>831 435,00</td></tr><tr><td>6</td><td>PKO BP</td><td>16 130,68</td><td>86 400,00</td><td>102 530,68</td></tr><tr><td>7</td><td>BS Iława</td><td>56 702,72</td><td>300 000,00</td><td>356 702,72</td></tr><tr><td>8</td><td>BS Iława</td><td>22 012,14</td><td>-</td><td>22 012,14</td></tr><tr><td>9</td><td>PKO BP</td><td>37 714,43</td><td>-</td><td>37 714,43</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>256 169,12</td><td>1 906 400,00</td><td>2 162 569,12</td></tr></table> <p>Stan zadłużenia na dzień 31.12.2021 r. 13 142 800 zł.</p>	Lp.	Bank kredytujący	Wysokość spłaconych odsetek od kredytu w 2021 r.	Spłacone raty kredytu w 2021 r.	Obsługa zadłużenia w 2021 r. łącznie (3+4)	1	2	3	4	5	1	BOŚ	6 991,40	270 000,00	276 991,40	2	BOŚ	548,28	150 000,00	150 548,28	3	BOŚ	43 349,04	132 000,00	175 349,04	4	PKO BP	41 285,43	168 000,00	209 285,43	5	PKO BP	31 435,00	800 000,00	831 435,00	6	PKO BP	16 130,68	86 400,00	102 530,68	7	BS Iława	56 702,72	300 000,00	356 702,72	8	BS Iława	22 012,14	-	22 012,14	9	PKO BP	37 714,43	-	37 714,43		Razem	256 169,12	1 906 400,00	2 162 569,12
Lp.	Bank kredytujący	Wysokość spłaconych odsetek od kredytu w 2021 r.	Spłacone raty kredytu w 2021 r.	Obsługa zadłużenia w 2021 r. łącznie (3+4)																																																									
1	2	3	4	5																																																									
1	BOŚ	6 991,40	270 000,00	276 991,40																																																									
2	BOŚ	548,28	150 000,00	150 548,28																																																									
3	BOŚ	43 349,04	132 000,00	175 349,04																																																									
4	PKO BP	41 285,43	168 000,00	209 285,43																																																									
5	PKO BP	31 435,00	800 000,00	831 435,00																																																									
6	PKO BP	16 130,68	86 400,00	102 530,68																																																									
7	BS Iława	56 702,72	300 000,00	356 702,72																																																									
8	BS Iława	22 012,14	-	22 012,14																																																									
9	PKO BP	37 714,43	-	37 714,43																																																									
	Razem	256 169,12	1 906 400,00	2 162 569,12																																																									
2.																																																													
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																																												
	Nie występuje																																																												
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																																																												

Poniższa tabela przedstawia koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.
Odsetki od różnic kursowych nie wystąpiły.

L.p.	Opis zadania inwestycyjnego	Stan Środków Trwałych w budowie na 01.01.2021 r.	Nakłady poniesione na koszt wytworzenia środka trwałego w trakcie roku 2021 r.	Zakończone inwestycje i przekazane do użytku (PT) oraz rozliczenie nakładów bez efektu inwestycyjnego w 2021 r.	Stan Środków Trwałych w budowie na 31.12.2021 r. (inwestycje nie zakończone)
1	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1246N dr. woj. nr 538 Skarlin - Nowe Miasto Lub. - na odcinku Skarlin - Nawra (realizacja w latach 2020- 2021) <i>OT nr 3/2021 z dnia 25.05.2021 r.</i>	1 295 159,69	548 740,86	1 843 900,55	0,00
2	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1299N gr. woj. (Brodnica) - Krotoszyny - Szwarcenowo - dr. pow. 1333N na odcinku Krotoszyny - Wonna i drogi powiatowej Nr 1313N Ilawa - Karaś - Wonna (realizacja w latach 2021 – 2022)	0,00	6 396,00	0,00	6 396,00
3	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1252N Mroczenko - Montowo na odcinku od km 4+610 do km 5+530 (realizacja w roku 2021) <i>OT nr 4/2021 z dnia 03.11.2021 r.</i>	0,00	907 550,82	907 550,82	0,00
4	Zakup i montaż automatycznej stacji meteorologicznej wraz z urządzeniem szkolno-edukacyjnego ogródka meteorologicznego (realizacja w roku 2021) <i>OT nr 5/2021 z dnia 14.12.2021 r.</i>	0,00	63 775,50	63 775,50	0,00
5	Przebudowa budynku użyteczności publicznej położonego przy ul. Skrajnej 1 w Pacółtowie na cele Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy - I etap (realizacja w roku 2021) <i>PT nr 2/2021 z dnia 29.10.2021 r.</i>	0,00	60 655,00	60 655,00	0,00
6	Modernizacja szpitala powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim (przygotowanie dokumentacji)	12 460,00	0,00	0,00	12 460,00

7	E-administracja w Powiecie Nowomiejskim	9 225,00	0,00	0,00	9 225,00
8	Przebudowa mostu w ciągu drogi powiatowej Nr 1299N w miejscowości Wonna na przepust rur stalowych wraz z dojazdem	19 150,00	0,00	0,00	19 150,00
9	Rozbudowa budynku Zespołu Szkół Zawodowych w Kurzętniku (realizacja w latach 2019- 2022)	54 400,00	426 165,92	0,00	480 565,92
10	Remont budynku biblioteki Zespołu Szkół im. C.K. Norwida w Nowym Mieście Lubawskim (realizacja w latach 2019- 2021)	55 250,00	0,00	0,00	55 250,00
11	Przebudowa mostu w ciągu drogi powiatowej Nr 1270 N na rzece Drwęca w miejscowości Pustki wraz z dojazdem (realizacja w latach 2019- 2021)	38 904,90	0,00	0,00	38 904,90
12	Zakup sprzętu komputerowego <i>OT nr 1/2021 z dnia 30.04.2021 r.</i>	0,00	35 608,50	35 608,50	0,00
13	Zakup sprzętu drukarskiego oraz kserograficznego <i>OT nr 2/2021 z dnia 30.04.2021 r.</i> <i>OT nr 6/2021 z dnia 28.12.2021 r.</i>	0,00	62 533,20	62 533,20	0,00
	Zakupy inwestycyjne oraz inwestycje prowadzone przez Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lubawskim w 2021 r.	1 484 549,59	2 111 425,80	2 974 023,57	621 951,82
14	Przebudowa dr. pow. Ostrowite – Górale	116 143,49	0,00	0,00	116 143,49
15	Przebudowa dr. pow. W. Tymawa – Mierzyn	6 457,50	95 000,00	0,00	101 457,50
16	Przebudowa dr. pow. Krotoszyny – Wonna	64 575,00	0,00	0,00	64 575,00
17	Przebudowa dr. pow. Wonna – Radomno	0,00	59 040,00	0,00	59 040,00

	18	Przebudowa dr. pow. budowa chodnika w Kuligach	17 295,77	107 338,95	124 634,72	0,00
	19	Przebudowa dr. pow. Kurzętnik- Kaługa	34 870,50	0,00	0,00	34 870,50
	20	Przebudowa dr. pow. Mroczo – gr. Powiatu	54 366,00	0,00	0,00	54 366,00
		Zakupy inwestycyjne oraz inwestycje prowadzone przez Zarząd Dróg Powiatowych z/s w Kurzętniku w 2021 r.	293 708,26	261 378,95	124 634,72	430 452,49
		Łącznie zakupy inwestycyjne oraz inwestycje w budowie w 2021 r.	1 778 257,85	2 372 804,75	3 098 658,29	1 052 404,31
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie					
	Nie wystąpiły					
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					

2022-04-21

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)