Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Starostwa Powiatowego w Węgrowie

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	Starostwo Powiatowe w Węgrowie
1.1.	Nazwa jednostki
	Węgrów
1.2.	Siedziba jednostki
	Ul. Przemysłowa 5
1.3.	Adres jednostki
	Ul. Przemysłowa 5, 07-100 Węgrów
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja samorządowa
2.	Okres sprawozdawczy
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	Informacja o zawieraniu w sprawozdaniu finansowym danych łącznych
	Nie dotyczy
4.	Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji
	W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 t.j. ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 351). Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych ,

	państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, z tym, że: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000zł umarza się jednorazowo a o wartości powyżej 10 000zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się , stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych – stosując stawkę 50% rocznie. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) tj. w wartości netto. 3. Środki trwałe w budowie wycenia się według kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Wycena obejmuje koszty związane z budową, zakupem, montażem, przystosowaniem, ulepszeniem i nabyciem podstawowych środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów od momentu rozpoczęcia budowy lub ulepszenia , aż do momentu przekazania zbudowanego lub ulepszonego środka trwałego do użytkowania pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 4. Rzeczowe składniki majątku trwałego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji. 5. Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty zgodnie z art., 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Należności aktualizuje się metodą wyceny należności na podstawie struktury wiekowej (czasowej) okresów zalegania z płatnością należności, gdzie wielkość odpisu aktualizującego należności uzależniona jest od okresu ich przeterminowania- przyjmuje się, że im starsza należność, tym większe istnieje prawdopodobieństwo, że nie zostanie ona ściągnięta przez jednostkę. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane na dzień bilansowy. 6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. 7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej. 8. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.
5.	Inne informacje
	n/d

II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia:**
1.	
1.1.	Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto										
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa brutto- BO roku obrotowego	Zwiększenia			Przemieszczania wewnętrzne składników majątkowych (+) przyjęcie, (-) przekazanie	Zmniejszenia			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja	Inne		sprzedaż	likwidacja	inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 771 023,88								2 771 023,88
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 837 296,79	17 873 970,49	0,00	1 457 044,00	-14 454 822,88	0,00	0,00	7 092,00	19 706 396,40
1.	Środki trwałe	8 571 308,69	17 681,25	0,00	1 457 044,00	-3 152 951,00	0,00	0,00	7 092,00	6 885 990,94
1.1	Grunty	478 975,75			153 378,00				7 092,00	625 261,75
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste									
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej I, II	5 612 026,05			1 287 866,00	-3 152 951,00				3 746 941,05
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny III, IV, VI	1 521 008,58								1 521 008,58
1.4.	Środki transportu VII	339 078,00			15 800,00					354 878,00
1.5	Inne środki trwałe, VIII	620 220,31	17 681,25							637 901,56
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 265 988,10	17 856 289,24			-11 301 871,88				12 820 405,46

3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne,	2 771 023,88						0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 069 323,31	262 147,90	0,00	0,00	9 309,82	0,00	5 501 985,38	3 563 829,55
1.	Środki trwałe	3 069 323,31	262 147,90	0,00	0,00	9 309,82	0,00	5 501 985,38	3 563 829,55
1.1	Umorzenie grunty	0,00						478 975,75	625 261,75
1.1.1	Umorzeni grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00							
1.2	Umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 177 999,36	85 904,68			9 309,82		4 434 026,69	2 492 346,83
1.3	Umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	1 192 797,12	111 418,97					328 211,46	216 792,49
1.4.	Umorzenie środki transportu	179 455,47	34 045,60					159 622,53	141 376,93
1.5	Umorzenie inne środki trwałe	519 071,36	30 778,65					101 148,95	88 051,55

Pozostałe środki trwałe – wartość brutto			
Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
861 833,56	63 431,70	0,00	925 265,26

Pozostałe środki trwałe – umorzenie			
Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
861 833,56	63 431,70	0,00	925 265,26

Pozostałe wartości niematerialne i prawne – wartość brutto			
Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
9 196,22	4 212,75	0,00	13 408,97

Pozostałe wartości niematerialne i prawne – umorzenie			
Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
9 196,22	4 212,75	0,00	13 408,97

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Nie dysponujemy

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nie dotyczy

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i innych

Nie dotyczy

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy

		liczba	wartość w zł
1.	Akcje	0	0,00
2.	Udziały	3	30 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00
SUMA		3	30 000,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	27 677,88	0,00	0,00	0,00	27 677,88
I.1.	Należności długoterminowe	27 677,88	0,00	0,00	0,00	27 677,88
I.1.1	należności z tytułu użytkowania wieczystego	23 453,52	0,00	0,00	0,00	23 453,52
I.1.2	należności z tytułu odsetek	4 224,36	0,00	0,00	0,00	4 224,36
I.2.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności z tytułu usług i dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Nie dotyczy

1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego od dnia bilansowego terminu spłaty przewidzianego umową

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych		-	-	-
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazywanych w bilansie z wykonania budżetu	40 077 968,36	4 380 858,00	4 875 229,00	30 821 881,36

1.10	Kwoty zobowiązań wynikających z umów leasingowych
	Nie dotyczy
1.11	Łączna kwota zobowiązań na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań
	Nie dotyczy
1.12	Łączna kwota zobowiązań warunkowych
	Nie dotyczy
1.13	Wykaz istotnych czynnych i biernych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł
1.	Ubezpieczenia majątkowe	
2.	Ubezpieczenia osobowe	
3.	Prenumerata	
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	
5.	Inne:	164 217,60
5.1	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów z tyt. sprzedaży gruntów Skarbu Państwa rozłożone na raty	164 217,60
SUMA		164 217,60

1.14	Łączną kwotę gwarancji i poręczeń otrzymanych przez jednostkę niewykazanych w bilansie

	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wpłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	24 166,00
2.	Nagrody jubileuszowe	103 916,15
3.	Świadczenia urlopowe	4 204,44
4.	Inne: odprawa pośmiertna	34 866,00
SUMA		167 152,59

1.16	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	9 769 359,85	0	0

2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale niezakończone w danym roku obrotowym	148 985,49	0	0	
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	3 874 836,06	0	0	
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowy, ale jeszcze niezakończone	4 063 107,84	0	0	
SUMA		**17 856 289,24**	**0,00**	**0,00**	

2.3. Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub występujących incydentalnie

Lp.	Specyfikacja	Wartość w zł	Uwagi
1.	Pozostałe przychody operacyjne o szczególnie znacznej wartości lub występujące incydentalnie	2 000 000,00	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji powiatu otrzymane z budżetu państwa jako uzupełnienie dochodów budżetowych zmniejszonych na skutek ograniczeń funkcjonowania gospodarki krajowej wywołanych epidemią COVID-19
1.1	Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	2 000 000,00	
2.	Pozostałe przychody finansowe o szczególnie znacznej wartości lub występujące incydentalnie	0,00	
2.1	….	0,00	
3.	Pozostałe koszty operacyjne o szczególnie znacznej wartości lub występujące incydentalnie	11 530,90	
3.1	Koszty związane z zapobieganiem i przeciwdziałaniem epidemii COVID-19	11 530,90	
4.	Pozostałe koszty finansowe o szczególnie znacznej wartości lub występujące incydentalnie	0,00	
4.1	….	0,00	
SUMA		**1 988 469,10**	

2.4.	Należności z tytułu podatków wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje wyżej niewymienione mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W 2021 r. Starostwo Powiatowe w Węgrowie poniosło wydatki na przeciwdziałanie COVID-19 w kwocie 11.530,90 zł.

Rodzaj kosztów	**Zrealizowane koszty w 2020 r. według rodzaju (kolumna 1)**	**Koszty, które na skutek pandemii zostały poniesione w w roku 2021 (kwota)**	**Różnica pomiędzy rokiem 2020 a 2021**	**Przyczyny odchyleń w roku 2021 w stosunku do roku 2020 - wyjaśnienie**
1	2	3	4	5
Wydatki COVID, w tym:	**78 601,96**	**11 530,90**	***67 071,06***	Niezbędny narzędzia do obsługi interesantów i sprzęt do pracy zdalnej w okresie pandemii COVID - 19 zostały zakupione w 2020 r. W 2021 r. uzupełnione zostały stany środków ochrony osobistej oraz przeznaczono środki na uruchomienie Punktu Szczepień Powszechnych i zajęcia wspomagające dla uczniów w celu niwelowania skutków nauki w systemie zdalnym.
środki ochrony osobistej	33 773,18	1 630,90	*32 142,28*	
sprzęt do pracy zdalnej	30 818,55	0,00	*30 818,55*	
narzędzia niezbędne do obsługi interesantów	7 706,20	0,00	*7 706,20*	
zamgławiacz z wyposażeniem	6 304,03	0,00	*6 304,03*	
Organizacja Punktów Szczepień Powszechnych		5 000,00	*-5 000,00*	
zapewnienie przewozu dla uczniów do punktu szczepień		700,00	*-700,00*	
Zajęcia wspomagające dla uczniów - dotacja dla niepublicznej placówki oświatowej		4 200,00	*-4 200,00*	

Anna Pawełas

Elektronicznie podpisany przez Anna Pawełas
DN: c=PL, l=Węgrów, o=Starostwo Powiatowe w Węgrowie, sn=Pawełas, givenName=Anna, serialNumber=PNOPL-80021517626, cn=Anna Pawełas, postalAddress=Przemysłowa 5/-, 07-100 Węgrów, 2.5.4.97=VATPL-8241550901
Data: 2022.03.30 14:21:19 +02'00'

Ewa Grażyna Besztak

Elektronicznie podpisany przez Ewa Grażyna Besztak
DN: c=PL, l=Węgrów, o=Starostwo Powiatowe w Węgrowie, ou=Powiat Węgrowski, sn=Besztak, givenName=Ewa Grażyna, serialNumber=PNOPL-64091401924, cn=Ewa Grażyna Besztak, postalAddress=Przemysłowa 5/-, 07-100 Węgrów, 2.5.4.97=VATPL-8241550901
Data: 2022.03.30 14:21:52 +02'00'