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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 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. 342). 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	19 706 396,40	43 141 243,83	2 043 753,82	244 405,71	-37 824 903,17	8 000,00	0,00	1 771 205,00	25 531 691,59
1.	Środki trwałe	6 885 990,94	704 211,17	2 043 753,82	244 405,71	-1 367 666,00	8 000,00	0,00	1 771 205,00	6 731 490,64
1.1	Grunty	625 261,75		1 606 654,09	244 405,71		8 000,00		1 771 205,00	697 116,55
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste									
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej I, II	3 746 941,05	570 916,07	437 099,73		-1 287 866,00				3 467 090,85
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny III, IV, VI	1 521 008,58	133 295,10							1 654 303,68
1.4.	Środki transportu VII	354 878,00				-79 800,00				275 078,00
1.5	Inne środki trwałe, VIII	637 901,56								637 901,56
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 820 405,46	42 437 032,66			-36 457 237,17				18 800 200,95
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									

Lp.		**Amortyzacja (umorzenie)**		**Wartość netto majątku trwałego**

	Określenie grupy składników 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	3 322 161,39	261 576,63	0,00	0,00	85 166,11	0,00	3 563 829,55	3 232 918,73
1.	Środki trwałe	3 322 161,39	261 576,63	0,00	0,00	85 166,11	0,00	3 563 829,55	3 232 918,73
1.1	Umorzenie grunty	0,00						625 261,75	697 116,55
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	1 254 594,22	94 705,14			5 366,11		2 492 346,83	2 123 157,60
1.3	Umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	1 304 216,09	98 767,00					216 792,49	251 320,59
1.4.	Umorzenie środki transportu	213 501,07	35 625,60			79 800,00		141 376,93	105 751,33
1.5	Umorzenie inne środki trwałe	549 850,01	32 478,89					88 051,55	55 572,66

Pozostałe środki trwałe – wartość brutto			
Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
925 265,26	53 411,33	0,00	978 676,59

Pozostałe środki trwałe – umorzenie			
Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
925 265,26	53 411,33	0,00	978 676,59

Pozostałe wartości niematerialne i prawne – wartość brutto			
Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
13 408,97	0,00	0,00	13 408,97

Pozostałe wartości niematerialne i prawne – umorzenie			
Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
13 408,97	0,00	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	42 874 825,36	3 249 801,00	4 906 286,00	34 718 738,36

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:	**93 732,40**
5.1	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów z tyt. sprzedaży gruntów Skarbu Państwa rozłożone na raty	**93 732,40**
SUMA		**93 732,40**

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	184 101,00
2.	Nagrody jubileuszowe	122 581,21
3.	Świadczenia urlopowe	18 973,51
4.	Inne: odprawa pośmiertna	12 852,00
SUMA		338 507,72

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	14 293 262,63	0	0
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale niezakończone w danym roku obrotowym	13 714 632,90	0	0
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	12 593 866,85	0	0
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowy, ale jeszcze niezakończone	1 835 270,28	0	0
SUMA		**42 437 032,66**	**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	1 799 009,86	Środki z Funduszu Pomocy Ukraina na finansowanie zadań na rzecz obywateli Ukrainy w związku z toczącym się konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju
1.1	Fundusz Pomocy Ukraina	1 799 009,86	
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	1 127 725,55	
3.1	Koszty realizacji zadań z Funduszu Pomocy Ukraina	1 127 725,55	
4.	Pozostałe koszty finansowe o szczególnie znacznej wartości lub występujące incydentalnie	0,00	
4.1	….	0,00	
Wynik na operacjach nadzwyczajnej wartości lub występujących incydentalnie		**671 284,31**	

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 2022 r. Starostwo Powiatowe w Węgrowie nie uzyskało dochodów, ani nie poniosło wydatków na przeciwdziałanie COVID-19.

Rodzaj kosztów	**Zrealizowane koszty w 2021 r. według rodzaju kosztu**	**Koszty, które na skutek pandemii zostały poniesione w roku 2022 (kwota)**	**Różnica pomiędzy rokiem 2022 a 2021**	**Przyczyny odchyleń w roku 2022 w stosunku do roku 2021 - wyjaśnienie**
1	2	3	4	5
Wydatki COVID, w tym:	**11 530,90**	**0,00**	***-11 530,90***	W 2022 r. nie zostały poniesione wydatki związane z zapobieganiem i przeciwdziałaniem pandemii COVID-19
środki ochrony osobistej	1 630,90	0,00	*-1 630,90*	
sprzęt do pracy zdalnej	0,00	0,00	*0,00*	
narzędzia niezbędne do obsługi interesantów	0,00	0,00	*0,00*	
zamgławiacz z wyposażeniem	0,00	0,00	*0,00*	
Organizacja Punktów Szczepień Powszechnych	5 000,00	0,00	*-5 000,00*	
zapewnienie przewozu dla uczniów do punktu szczepień	700,00	0,00	*-700,00*	
Zajęcia wspomagające dla uczniów - dotacja dla niepublicznej placówki oświatowej	4 200,00	0,00	*-4 200,00*	

Informacja o dochodach uzyskanych ze środków Funduszu Pomocy na realizację zadań na rzecz obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju.

Tytuł prawny oraz rodzaj dochodów	Zrealizowane dochody w roku 2021 w zakresie prezentacji do dochodów dotyczących kolumny nr 2 (kwota)	Dochody roku 2022, które na skutek rosyjskiej agresji na Ukrainę zostały zrealizowane w wysokości wyższej np. darowizny	Różnica pomiędzy rokiem 2022 a rokiem 2021	Przyczyny odchyleń w roku 2022 w stosunku do roku 2021 - wyjaśnienie
1	2	3	4	5
Środki Funduszu Pomocy	*0,00*	*1 799 009,86*	*1 799 009,86*	*W związku z rosyjską agresją na Ukrainę w 2022 r., dochody pochodzące ze środków Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w roku poprzednim nie wystąpiły.*

Informacja o kosztach działań podjętych na rzecz obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

Rodzaj kosztów (zadania)	Zrealizowane koszty w roku 2021 w zakresie prezentacji do kosztów dotyczących kolumny nr 3 (kwota)	Koszty, które na skutek rosyjskiej agresji na Ukrainę zostały poniesione w wyższej wysokości w roku 2022 (kwota)	Różnica pomiędzy rokiem 2022 a rokiem 2021	Przyczyny odchyleń w roku 2022 w stosunku do roku 2021 - wyjaśnienie
1	2	3	4	5
1. Zakwaterowanie i wyżywienie	*0,00*	*1 004 601,32*	*1 004 601,32*	*W związku z rosyjską agresją na Ukrainę w 2022 r., wydatki na pomocy obywatelom Ukrainy w roku poprzednim nie wystąpiły.*
2. Transport	*0,00*	*19 205,43*	*19 205,43*	
3. Środki czystości i higieny osobistej	*0,00*	*93 643,80*	*93 643,80*	
4. Edukacja – wsparcie kształcenia dzieci i młodzieży będącej obywatelami Ukrainy	*0,00*	*10 275,00*	*10 275,00*	
Razem	***0,00***	***1 127 725,55***	***1 127 725,55***	

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: 2023.03.22 12:26:35 +01'00'

Ewa Grażyna Besztak

Elektronicznie podpisany przez Ewa Grażyna Besztak
DN: c=PL, l=Węgrów, o=Starostwo Powiatowe w Węgrowie, ou=Starostwo Powiatowe w Węgrowie, 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: 2023.03.22 12:27:32 +01'00'