

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 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
3.	Informacja o zawieraniu w sprawozdaniu finansowym danych łącznych
	Nie dotyczy
4.	Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji
	<p>W roku obrotowym 2019 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911).</p> <p>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 ,</p>

	<p>państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, z tym, że:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 ulepszanego 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			Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenia			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabywanie	Aktualizacja	Inne		sprzedaż	likwidacja	inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 777 232,27						6 208,39		2 771 023,88
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 432 898,04	14 452 497,85	478 975,75	821 200,00	-12 236 262,42	0,00	29 926,55	919 358,57	9 000 024,10
1.	Środki trwałe	4 072 500,43	4 224 362,57	478 975,75	821 200,00	-20 213,10	0,00	29 926,55	823 655,00	8 723 244,10
1.1	Grunty	22 668,10	0,00	478 975,75		-20 213,10			2 455,00	478 975,75
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste									
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 755 502,71	4 214 319,00							5 969 821,71
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 412 701,11	10 043,57			0,00		18 202,75		1 404 541,93
1.4	Środki transportu	318 730,50	0,00		821 200,00	0,00			821 200,00	318 730,50
1.5	Inne środki trwałe	562 898,01				0,00		11 723,80		551 174,21
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 360 397,61	10 228 135,28	0,00		-12 216 049,32			95 703,57	276 780,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
Amortyzacja (umorzenie)										
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Amortyzacja (umorzenie)				Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego		
			Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie		Stan na początek roku BO	Stan na koniec rok BZ	
I.	Wartości niematerialne i prawne,	2 700 082,65	71 827,07	0,00	0,00	6 208,39	0,00	77 149,62	5 322,00	

II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 824 109,38	821 142,32	0,00	0,00	606 943,55	0,00	3 608 788,66	5 961 715,95
1.	Środki trwałe	2 824 109,38	821 142,32	0,00	0,00	606 943,55	0,00	1 248 391,05	5 684 935,95
1.1	Umorzenie grunty							22 668,10	478 975,75
1.1.1	Umorzeni grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste								
1.2	Umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 076 924,04	43 549,64					678 578,67	4 849 348,03
1.3	Umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	1 031 295,21	104 657,80			18 202,75		381 405,90	286 791,67
1.4.	Umorzenie środki transportu	296 108,80	596 407,00			577 017,00		22 621,70	3 231,70
1.5	Umorzenie inne środki trwałe	419 781,33	76 527,88			11 723,80		143 116,68	66 588,80
	ŚTwB							2 360 397,61	276 780,00

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto			
Stan na pocz.roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na k-c roku
598 908,77	175 696,10	163 170,84	611 434,03

Pozostałe środki trwałe - umorzenie			
Stan na pocz.roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na k-c roku
598 908,77	175 696,10	163 170,84	611 434,03

Pozostałe wnip - wartość brutto			
Stan na pocz.roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na k-c roku
3 936,00	23 536,30	18 276,08	9 196,22

Pozostałe wnip - umorzenie			
Stan na pocz.roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na k-c roku

	3 936,00	23 536,30	18 276,08	9 196,22				
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 wieczysto							
	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	48 822,30	
	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	21 144,42	
	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	21 144,42	0,00	0,00	21 144,42	
	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	33 193 495,76	3 085 000,00	3 700 000,00	26 408 495,76		
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:	424 724,71
	5.1	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów z tyt. sprzedaży gruntów Skarbu Państwa rozłożone na raty	420 563,54
	5.2	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów z tyt. odpłatności za usługi świadczone przez Środowiskowy Dom Samopomocy w Miedźnie	4 161,17
	SUMA		424 724,71
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	49 380,00
	2.	Nagrody jubileuszowe	53 246,44
	3.	Świadczenia urlopowe	12 681,87

	4.	Inne		0,00	
	SUMA			115 308,31	
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	2 297 386,74	0	0
	2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale niezakończone w danym roku obrotowym	0,00	0	0
	3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	7 706 708,54	0	0
	4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowy, ale jeszcze niezakończone	224 040,00	0	0
	SUMA		10 228 135,28	0,00	0,00
2.3.	Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub występujących incydentalnie				
	Nie dotyczy				

2.4.	Należności z tytułu podatków wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	2 140,25 zł – należności z tyt. udziału w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych
2.5.	Inne informacje
3.	Inne informacje wyżej niewymienione mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki