

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.1.	Nazwa jednostki
	<b>Powiat węgrowski</b>
1.2.	Siedziba jednostki
	Węgrów
1.3.	Adres jednostki
	Ul. Przemysłowa 5, 07-100 Węgrów
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty powiatu- świadczenie usług wymienionych w art. 4 ust. 1 ustawy o samorządzie powiatowym.
2.	Okres sprawozdawczy
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	Informacja o zawieraniu w sprawozdaniu finansowym danych łącznych
	Sprawozdanie finansowe obejmuje dane łączne 18 jednostek budżetowych:  <ol style="list-style-type: none"><li>1. Starostwo Powiatowe w Węgrowie</li><li>2. I Liceum Ogólnokształcące im. A. Mickiewicza w Węgrowie</li><li>3. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. Jana Kochanowskiego w Węgrowie</li><li>4. Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Węgrowie</li><li>5. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Węgrowie</li><li>6. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Węgrowie</li><li>7. Powiatowy Urząd Pracy w Węgrowie</li><li>8. Zarząd Dróg Powiatowych w Węgrowie</li><li>9. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Węgrowie</li><li>10. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Węgrowie</li></ol>

	<p>11. Dom Dziecka „Julin” w Kaliskach <sup>1</sup></p> <p>12. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza "Ignas" z siedzibą w Kaliskach</p> <p>13. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza "Helenka" z siedzibą w Kaliskach</p> <p>14. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Jaworku</p> <p>15. Środowiskowy Dom Samopomocy w Miedźnie</p> <p>16. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Łochowie</p> <p>17. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Ostrówku</p> <p>18. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Sadownem.</p>
4.	Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji
	<p>W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 t.j.), 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. 760 ).</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 , państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, z tym, że:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) tj. w wartości netto.</li> </ol>

<sup>1</sup> Jednostka uległa likwidacji z dniem 30 czerwca 2018r.

	<p>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.</p> <p>4. Rzeczowe składniki majątku trwałego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.</p> <p>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.</p> <p>6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.</p> <p>7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>8. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p>
5.	Inne informacje
	n/d
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</b>
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
			Nabycie	Aktualizacja		sprzedaż	likwidacja	inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 932 407,61	16 990,76	0,00	0,00	0,00	53 000,00	14 273,73	2 882 124,64
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	145 531 921,01	78 858 238,56	78 102,00	24 321 945,29	0,00	159 366,58	32 250 010,47	172 122 443,28
1.	Środki trwałe	133 898 997,84	56 391 451,32	0,00	358 448,07	0,00	159 366,58	24 931 025,72	165 605 214,84
1.1	Grunty	678 578,96	290 833,24	0,00	0,00	0,00	0,00	174 406,22	795 005,98
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	121 917 854,92	55 596 870,08	0,00	203 805,07	0,00	17 101,09	24 366 050,49	153 335 378,49
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 664 830,94	182 815,00	35 727,50	-163 325,10	0,00	138 365,08	87 417,77	4 494 265,49
1.4.	Środki transportu	5 547 652,66	279 493,00	0,00	171 302,86	0,00	62 220,00	279 493,00	5 690 055,16
1.5	Inne środki trwałe	1 090 080,36	41 440,00	0,00	113 345,60	0,00	8 800,00	23 658,24	1 290 509,72
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 632 923,17	22 466 787,24	78 102,00	23 963 497,22	0,00	0,00	7 318 984,75	6 517 228,44
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)					Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie		Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne,	1 618 776,95	1 239 198,07	0,00	14 273,73	67 273,73	0,00	1 313 630,66	77 149,62
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	45 615 707,30	5 864 962,42	0,00	144 804,02	635 530,34	0,00	99 916 213,71	121 132 499,85
1.	Środki trwałe	45 615 707,30	5 864 962,42	0,00	144 804,02	635 530,34	0,00	88 283 290,54	114 615 271,41
1.1	Umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	678 578,96	795 005,98
1.1.1	Umorzeni grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 380 332,84	5 203 429,96	0,00	19 954,02	211 016,47	0,00	85 537 522,08	111 942 678,14
1.3	Umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	3 489 113,50	321 606,74	0,00	0,00	221 645,45	0,00	1 175 717,44	905 190,70
1.4.	Umorzenie środki transportu	4 866 152,34	219 721,04	0,00	141 509,82	187 070,00	0,00	681 500,32	649 741,96
1.5	Umorzenie inne środki trwałe	880 108,62	120 204,71	0,00	0,00	32 458,24	0,00	209 971,74	322 654,63
<b>Pozostałe środki trwałe - wartość brutto</b>				<b>Zbiory biblioteczne - wartość brutto</b>					
Stan na pocz. roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na k-c roku	Stan na pocz. roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na k-c roku		

	6 049 181,92	602 686,82	637 933,37	6 013 935,37	110 993,65	28,32	0,00	111 021,97
	<b>Pozostałe środki trwałe - umorzenie</b>			<b>Zbiory biblioteczne - wartość brutto</b>				
	Stan na pocz. roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na k-c roku	Stan na pocz. roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na k-c roku
	6 079 724,49	604 383,85	637 933,37	6 046 174,97	110 993,65	28,32	0,00	111 021,97
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 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							
	Nie dotyczy							
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności							
	Stan na początek roku- 37 340,21 Zwiększenia – 12 116,03 Stan na koniec roku obrotowego– 49 456,24.							
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
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat – 2.090.183,36 zł- kredyty bankowe
b)	Powyżej 3 do 5 lat – 3.822.243,36 zł- kredyty bankowe
c)	Powyżej 5 lat – 21.773.248,96 zł- kredyty bankowe
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
	<p>Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów:</p> <p>Stan na początek roku- 0,-</p> <p>Zwiększenie – 68 124,73</p> <p>Stan na koniec roku- 68 124,73</p> <p>Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów:</p> <p>Stan na początek roku- 489 794,70</p> <p>Zwiększenie – 3 598,17</p> <p>Zmniejszenie- 80 543,-</p> <p>Stan na koniec roku- 412 849,87</p>
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	417 907,02		
2.	Nagrody jubileuszowe	472 816,10		
3.	Świadczenia urlopowe	321 872,31		
4.	Inne	0,00		
SUMA		1 212 595,43		
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	13 964 323,21		0	0
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale niezakończone w danym roku obrotowym	3 700 000,00		0	0
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	6 266 102,82		0	0
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowy, ale jeszcze niezakończone	2 301 157,61		0	0
<b>SUMA</b>		<b>26 231 583,64</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.3.	Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub występujących incydentalnie				
Lp.	Specyfikacja	Wartość w zł			
1.	Pozostałe przychody operacyjne o szczególnie znacznej wartości lub występujące incydentalnie	<b>22 785,50</b>			
1.1	Odszkodowanie	17 132,21			
1.2	Zwrot z ZUS	2 533,74			
1.3	Zwrot wynagrodzenia	1 819,55			

	1.4	Darowizna	1 300,00	
	SUMA		<b>22 785,50</b>	
2.4.	Należności z tytułu podatków wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych			
	Nie dotyczy			
2.5.	Inne informacje			
3.	Inne informacje wyżej niewymienione mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			