

Informacja dodatkowa do łącznego sprawozdania finansowego Powiatu Węgrowskiego za 2019 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.1.	Nazwa jednostki
	Powiat węgrowski
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 2019 r.
3.	Informacja o zawieraniu w sprawozdaniu finansowym danych łącznych
	Sprawozdanie finansowe obejmuje dane łączne 18 jednostek budżetowych.
4.	Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji
	W roku obrotowym 2019 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>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.</p> <p>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.</p> <p>Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu.</p> <p>Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p>									
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
			Nabycie	Aktualizacja	inne		sprzedaż	likwidacja	inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 798 036,64	64 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 164,09	0,00	2 853 872,55
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	172 122 443,28	21 372 203,63	1 236 655,75	858 500,00	0,00	0,00	59 726,73	1 416 508,62	194 113 567,31
1.	Środki trwałe	165 605 214,84	5 329 068,35	1 236 655,75	831 200,00	12 216 049,32	0,00	59 726,73	1 291 805,05	183 866 656,48
1.1	Grunty	795 005,98	0,00	1 236 655,75	0,00	0,00	0,00	0,00	2 455,00	2 029 206,73
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	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	153 335 378,49	4 233 319,00	0,00	10 000,00	12 120 490,81	0,00	0,00	0,00	169 699 188,30

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 494 265,49	435 409,56	0,00	0,00	0,00	0,00	43 704,13	13 575,45	4 872 395,47
1.4.	Środki transportu	5 690 055,16	660 339,79	0,00	821 200,00	0,00	0,00	4 298,80	1 219 700,00	5 947 596,15
1.5	Inne środki trwałe	1 290 509,72	0,00	0,00	0,00	95 558,51	0,00	11 723,80	56 074,60	1 318 269,83
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 517 228,44	16 043 135,28	0,00	27 300,00	-12 216 049,32	0,00	0,00	124 703,57	10 246 910,83
3.	Zaliczki na środki trwałew budowie (inwestycje)	0,00	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,	2 720 887,02	71 827,07	0,00	0,00	8 164,09	0,00	77 149,62	69 322,55
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	50 989 943,43	7 607 657,79	0,00	577 017,00	1 806 510,78	0,00	121 132 499,85	136 745 459,87
1.	Środki trwałe	50 989 943,43	7 607 657,79	0,00	577 017,00	1 806 510,78	0,00	114 615 271,41	126 498 549,04
1.1	Umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	795 005,98	2 029 206,73
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	41 392 700,35	6 268 162,06	0,00	0,00	0,00	0,00	111 942 678,14	122 038 325,89
1.3	Umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	3 589 074,79	250 290,09	0,00	0,00	57 279,58	0,00	905 190,70	1 090 310,17
1.4.	Umorzenie środki transportu	5 040 313,20	965 081,84	0,00	577 017,00	1 681 432,80	0,00	649 741,96	1 046 616,91
1.5	Umorzenie inne środki trwałe	967 855,09	124 123,80	0,00	0,00	67 798,40	0,00	322 654,63	294 089,34
	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							6 517 228,44	10 246 910,83

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Zbiory biblioteczne - wartość brutto

Stan na pocz.roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na k-c roku	Stan na pocz.roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na k-c roku
5 678 539,70	960 711,75	296 778,84	6 342 472,61	241 952,60	15 065,35	37,12	256 980,83

Pozostałe środki trwałe - umorzenie				Zbiory biblioteczne - wartość brutto			
Stan na pocz.roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na k-c roku	Stan na pocz.roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na k-c roku
5 678 539,70	960 711,75	296 778,84	6 342 472,61	241 952,60	15 065,35	37,12	256 980,83

Pozostałe wnip - wartość brutto			
Stan na pocz.roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na k-c roku
100 605,97	25 281,09	18 276,08	107 610,98

Pozostałe wnip - umorzenie			
Stan na pocz.roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na k-c roku
100 605,97	25 281,09	18 276,08	107 610,98

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					
	2.	Udziały	3	30 000,00			
	3.	Dłużne papiery wartościowe					
	4.	Inne papiery wartościowe					
	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	49 456,24	62 325,46	0,00	0,00	111 781,70
	I.1.	Należności długoterminowe	27 677,88	0,00	0,00	0,00	27 677,88
		należności z tytułu użytkowania wieczystego	23 453,52	0,00	0,00	0,00	23 453,52
		należności z tytułu odsetek	4 224,36	0,00	0,00	0,00	4 224,36
	I.2.	Należności krótkoterminowe	21 778,36	0,00	0,00	0,00	21 778,36
	I.2.1.	należności z tytułu usług i dostaw	0,00	41 181,04	0,00	0,00	41 181,04
	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	21 778,36	62 325,46	0,00	0,00	62 959,40
		wyposażenie stanowisk pracy	8 800,00	0,00	0,00	0,00	8 800,00
		prace interwencyjne	11 617,08	0,00	0,00	0,00	11 617,08

	należności z tytułu odsetek	1 361,28	3 555,00	0,00	0,00	4 916,28
	wynagrodzenia dla 30-	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
	wynagrodzenia dla 50+	0,00	27 626,04	0,00	0,00	27 626,04
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					
	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:	4 209 178,82
	Dodatek wychowawczy dla rodzin zastępczych	79 032,91
	Dodatek z art. 113a dla wychowanków placówek	67 211,83
	Świadczenia pieniężne dla wychowanków placówek	220 433,10
	Świadczenia pieniężne dla rodzin zastępczych i wychowanków rodzin zastępczych	3 417 776,27
	Przychody z tyt. sprzedaży gruntów Skarbu Państwa rozłożone na raty	420 563,54
	Przychody z tyt. odpłatności za usługi świadczone przez Środowiskowy Dom Samopomocy w Miedźnie	4 161,17
	SUMA	4 209 178,82
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	223 959,51

	2.	Nagrody jubileuszowe	610 377,90	
	3.	Świadczenia urlopowe	33 485,14	
	4.	Inne	0,00	
	SUMA		867 822,55	
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	5 815 000,00	0 0
	3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	8 905 226,72	0 0
	4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowy, ale jeszcze niezakończone	245 840,00	0 0

	SUMA	17 263 453,46	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	
	1.	Pozostałe przychody operacyjne o szczególnie znacznej wartości lub występujące incydentalnie	61 615,56	
	1.1	Dofinansowanie z KFS	19 520,00	
	1.2	Zwrot za podręczniki z Wyprawki	10 824,85	
	1.3	Zwrot wynagrodzenia	150,71	
	1.4	Darowizna	31 120,00	
	2.	Pozostałe przychody finansowe o szczególnie znacznej wartości lub występujące incydentalnie		
	2.1		
	3.	Pozostałe koszty operacyjne o szczególnie znacznej wartości lub występujące incydentalnie		
	3.1		
	4.	Pozostałe koszty finansowe o szczególnie znacznej wartości lub występujące incydentalnie		
	4.1		
	SUMA		61 615,56	
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