

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | <i>nazwę jednostki</i> POWIAT WOŁOMIŃSKI |
| 1.2 | <i>siedzibę jednostki</i> WOŁOMIN |
| 1.3 | <i>adres jednostki</i> 05-200 WOŁOMIN ul. PRĄDZYŃSKIEGO 3 |
| 1.4 | <i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> Powiat Wołomiński stanowi lokalną wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców powiatu oraz terytorium obejmujące gminy: Dąbrówka, Jadów, Klembów, Kobyłka, Marki, Poświętne, Radzymin, Strachówka, Tłuszcz, Ząbki i Zielonka. Powiat wykonuje zadania wynikające z art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U z 2019 poz. 511) |
| 2. | <i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. |
| 3. | <i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</i> Sprawozdanie jest łączne i obejmuje sprawozdania jednostkowe 29 jednostek budżetowych t.j. : Starostwa Powiatowego z siedzibą w Wołominie, Centrum Usług Wspólnych z siedzibą w Wołominie, Powiatowego Urzędu Pracy z siedzibą w Wołominie, Zespołu Szkół Specjalnych z siedzibą w Ostrówku, Zespołu Szkół Specjalnych z siedzibą w Wołominie, Szkoły Podstawowej Specjalnej z siedzibą w Radzyminie, Zespołu Szkół z siedzibą w Zielonce, Zespołu Szkół z siedzibą w Wołominie, Zespołu Szkół Ekonomicznych z siedzibą w Wołominie, Zespołu Szkół Techniczno - Zawodowych z siedzibą w Radzyminie, Zespołu Szkół Ogólnokształcących z siedzibą w Radzyminie, Zespołu Szkół z siedzibą w Tłuszczu, Liceum Ogólnokształcącego z siedzibą w Urlach, Poradni Psychologiczno -Pedagogicznej z siedzibą w Zielonce, Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej z siedzibą w Wołominie, Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej z siedzibą w Tłuszczu, Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie z siedzibą w Wołominie, Domu Pomocy Społecznej z siedzibą w Zielonce, Domu Pomocy Społecznej z siedzibą w Radzyminie, Środowiskowego Domu Samopomocy z siedzibą w Wołominie, Środowiskowego Domu Samopomocy z siedzibą w Tłuszczu, Powiatowego Ośrodka Interwencji Kryzysowej z siedzibą w Zielonce, Domu Dziecka w Równem, Rodzinnego Domu Dziecka Nr 1 w Wołominie, Rodzinnego Domu Dziecka Nr 2 w Załubicach, Rodzinnego Domu Dziecka Nr 3 w Wołominie, Rodzinnego Domu Dziecka Nr 4 w Duczkach, Powiatowej Komendy Państwowej Straży Pożarnej z siedzibą w Wołominie i Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego z siedzibą w Wołominie. |
| 4. | <i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> |
| | Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym . Uchwałą Nr V-212/2018 Zarządu Powiatu Wołomińskiego z dnia 16.08.2018 r zostały ustalone dla jednostek budżetowych <i>zasady grupowania operacji gospodarczych istotnych dla prawidłowości sporządzania sprawozdań finansowych, budżetowych lub innych określonych w odrębnych przepisach.</i> Ujęte w niej zasady to w szczególności : 1. w księgach rachunkowych ujmowane są zobowiązania, dotyczące danego m-ca z datą wpływu do jednostki do 9 dnia następnego m-ca kalendarzowego z wyjątkiem grudnia, do zobowiązań grudniowych zalicza się zobowiązania z datą wpływu do 30 stycznia, 2. wstępne zamknięcie ksiąg do 30 marca a ostateczne do 15 dnia po zatwierdzeniu bilansu łącznego, 3. zwroty wydatków dokonanych w danym roku pomniejszają wydatki wykonane, 4. nadpłaty zalicza się na inne należności wymagalne danego dłużnika, 5. prenumerata , zakup biletów, opłaty abonamentowe nie podlegają rozliczeniu w czasie ze względu na ich nieistotny wpływ na gospodarkę finansową, 6. środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 10.000 zł podlegają ewidencji na koncie 011, środki trwałe o wartości niższej niż 10 000 zł lecz wyższej niż 1 000 zł podlegają ewidencji na koncie 013 , pozostałe środki ewidencjonowane są pozabilansowo, 7. próg istotności wynosi 1 % sumy bilansowej, 8. stawki procentowe odpisów aktualizujących. Odpisy umorzeniowe dokonywane są w oparciu o obowiązujące stawki ustalone Rozporządzeniem Ministra Finansów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według : 1) cen nabycia, 2) kosztów wytworzenia, 3) decyzji organu przekazującego środek trwały. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym według wzoru stanowiącego załącznik nr 7 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 r. poz. 1911). |

| | |
|------------|---|
| 5. | inne informacje |
| | Wyłączenia w bilansie łącznym obejmują następujące zdarzenia gospodarcze : wewnętrzne należności i zobowiązania jednostek budżetowych Powiatu (wyłączenia do bilansu) , rozliczenia wewnętrzne kosztów i przychodów (wyłączenia do rachunku zysków i strat), przemieszczenia wewnętrzne środków trwałych między jednostkami budżetowymi (zmiany do funduszu). |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | <i>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</i> |
| | Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych wynosiła 3.951.577,39 zł , w tym licencje na użytkowanie programów komputerowych 261.862,46 zł, zwiększenia w ciągu roku kwota 30.069,77 zł , zmniejszenia (likwidacja) 2000 zł , umorzenie 3.380.821,44 zł stan na koniec roku 598.825,72 zł. Wartość początkowa gruntów wynosiła 44.115.435,43 zł , w wyniku weryfikacji działek pod drogami powiatowymi przyjęto na stan 11.523.654 zł, otrzymano darowiznę z Budżetu Państwa na kwotę 312 130 zł (parking przy Szpitalu) , zakupiono grunty na łączną kwotę 1 049 236,25 zł (działka na potrzeby LO Radzymin, grunty na poszerzenie dróg powiatowych) wartość gruntów na koniec roku 57.000.455,68 zł . Wartość początkowa budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej wynosiła 230.109.704,78 zł, przemieszczenie wewnętrzne (przychód) 9.697.942,23 zł, przyjęte nowe środki trwałe (z rozliczenia inwestycji) 32.441.035,38 zł, zlikwidowane na kwotę 201 030,50 zł przemieszczenie wewnętrzne (rozchód) 9.640.931,50 zł , umorzenie 63.708.010,87 zł stan końcowy wynosi 198.698.709,52 zł. Wartość początkowa środków transportu wynosiła 8.511.435,32, nabyto samochód o wartości 65 .750,50 zł (Starostwo), otrzymano nieodpłatnie samochód ratowniczo -gaśniczy o wartości 781 434,60 zł (Komenda PSP) , przekazano w drodze darowizny samochód o wartości 858.901 zł (Komenda PSP), umorzenie 7.301.094,47 zł, stan końcowy wynosi 1.198.627,95 zł. Wartość początkowa pozostałych grup środków trwałych (z wyłączeniem obiektów zabytkowych) wynosiła 17.271.258,12 zł, zakupiono nowe środki trwałe za kwotę 1.244.366,28 zł , nieodpłatnie otrzymano środki za kwotę 50.257,99 zł, zlikwidowano środki za kwotę 493.186,21 zł (wyeksploatowane zespoły komputerowe, drukarki itp.) , umorzenie wyniosło 12.787.534,69 zł , stan końcowy 5.285.161,49 zł. Wartość początkowa obiektów zabytków wynosiła 13.481.949,16 zł , w tym budynki 10.394.443,17 zł, rozliczono nakłady na prace rekonstrukcyjne w kwocie 219 186 zł , wartość końcowa obiektów zabytkowych 13.701.135,16 zł. |
| 1.2. | <i>aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i> |
| | Nie zlecano operatów szacunkowych wyceny nieruchomości. |
| 1.3. | <i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i> |
| | Nie dokonywano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych. |
| 1.4. | <i>wartość gruntów użytkowanych wieczyście</i> |
| | Jednostki organizacyjne powiatu nie posiadają praw użytkowania wieczystego gruntów. Powiatowa Komenda PSP włada nieruchomością Skarbu Państwa (4 działki) o łącznej powierzchni 11301 m ² i o wartości 838 716,87 zł na podstawie ustanowienia trwałego zarządu. Powiat przekazał w użytkowanie na okres od 01.01.2018 do 31.12.2027 nieruchomość oznaczoną jako działka nr ewid.118 w obrębie 12 położoną w Wołominie przy ul Gdyńskiej Szpitalowi Matki Bożej Nieustającej Pomocy (osoba prawna Powiatu). Powierzchnia działki 5,7032 ha o wartości 3200 tys. zł. Pozycja ujęta w ewidencji pozabilansowej. Starostwo Powiatowe wykonuje uprawnienia właścicielskie w stosunku do gruntów Skarbu Państwa znajdujących się na terytorium Powiatu. Grunty Skarbu Państwa ewidencjonowane są pozabilansowo . Wartość gruntów o powierzchni 64.614,7785 ha oddanych w użytkowanie wieczyste wynosi 286.446.654,78 zł. Wartość gruntów o powierzchni 72,6066 ha oddanych w trwałe Zarząd wynosi 5.258.772,23 zł. Wartość niespłaconych należności za grunty , na których prawo użytkowania wieczystego jest przekształcana w prawo własności wynosi 3.351.678 zł. Wycena w/w gruntów została dokonana w oparciu o stanowisko z 11 lutego 2019 r Komitetu Standartów Rachunkowości. |

| | |
|-------|---|
| 1.5. | <i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i> |
| | Starostwo Powiatowe administruje nieruchomością zabudowaną Skarbu Państwa w Emilianowie, o wartości 573.704 zł . Starostwo Powiatowe na potrzeby własne Wydziału Komunikacji otrzymało na podstawie umowy najmu od PWPW sprzęt niezbędny do rejestracji pojazdów o wartości 165.147,50 zł (zestawy komputerowe , skanery, czytniki kart i kodu) a Wydział Zarządzania Kryzysowego dysponuje rejestratorem rozmów oraz wyposażeniem magazynu sprzętu OC będącym własnością Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o łącznej wartości 51.643,94 zł . Powiatowa Komenda Państwowej Straży Pożarnej dysponuje samochodem IVECOEURACARGO FF1EW ratowniczo-gaśniczy o wartości 1.190.640 zł będącym własnością Komendy Wojewódzkiej, |
| 1.6 | <i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i> |
| | Udział członkowski (szt.1) w Spółdzielni Socjalnej Pożytek w Tłuszczu w wysokości 5.000 zł. |
| 1.7 | <i>dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)</i> |
| | Odpisy aktualizujące dotyczyły tylko należności Powiatu. Stan należności wątpliwych na początek roku wynosił 4 466 522,03 zł i dotyczył obowiązku zwrotu dotacji za lata 2012-2013 otrzymanej przez placówkę niepubliczną. Odpis został rozwiązany w związku z decyzją SKO uchylającą decyzję Starosty. W ciągu roku wprowadzono odpisy aktualizujące należności na łączną kwotę 2.050.213,97 zł , w tym 100 % odpis należności od podmiotu upadłego - kwota 25 zł, 100 % odpis należności - umorzenie postępowania egzekucyjnego - kwota 3 601 zł, 30 % odpis należności nieuiszczonych w ciągu 6-mcy - kwota 77.095,55 zł, 50 % odpis należności nieuiszczonych w ciągu 12 -mcy - kwota 144. 468,33 zł, 100 % odpis należności nieuiszczonych w ciągu 18-mcy - kwota 1.825.024,09 zł , w tym należności z tytułu pieczy zastępczej 1.471.507,04 zł. |
| 1.8 | <i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i> |
| | W ciągu roku sprawozdawczego utworzono 1 rezerwę na zabezpieczenie zobowiązania Powiatu związanego z zakupem gruntu w Radzyminie - kwota 700 000 zł oraz utworzono 10 nowych rezerw na rozpoczęte sprawy sądowe w tym : sprawa o sygnaturze akt I Co 5667/14 - kwota 356 763,43 zł, sprawa z firmą NON-BOX - kwota 9600 zł, sprawa z MZDW sygn IC1447/18 - kwota 2418 zł, sprawa o sygn akt IC 3047/16, iii c1248/16 kwota 161 133,04 zł , sprawa o szkodę komunikacyjną -kwota 1 517 zł , sprawa o zapłatę kwota 8 000 zł, sprawa z firmą AXA kwota 14 552,21 zł, sprawa o zwrot nadpłaty za wydanie karty pojazdu kwota 425 zł, pozew za szkodę komunikacyjną - kwota 2 132,88 zł, sprawa wg sygn akt IVCa 393/16 o odszkodowanie kwota 71 149 zł. |
| 1.9. | <i>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i> |
| | Jednostki budżetowe Powiatu nie zaciągają zobowiązań długoterminowych. Zaciągnięte kredyty i emisja obligacji ewidencjonowane są na koncie Organu - kasowe wykonanie budżetu. |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| c) | powyżej 5 lat |
| 1.10. | <i>kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego</i> |
| | w roku sprawozdawczym jednostki organizacyjne Powiatu Wołomińskiego nie zawarły umów zaliczanych do leasingu. |
| 1.11. | <i>łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i> |
| | w roku sprawozdawczym jednostki organizacyjne Powiatu Wołomińskiego nie zaciągały zobowiązań zabezpieczanych na majątku jednostek |
| 1.12. | <i>łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń</i> |
| | Wysokość poręczenia kredytów zaciąganych przez Szpital Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie jest podana w informacji dodatkowej do bilansu z wykonania budżetu Powiatu Wołomińskiego. |

| | |
|-------|---|
| 1.13. | <i>wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie</i> |
| | Jednostki organizacyjne nie dokonują rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe dotyczą przychodów lat przyszłych. |
| 1.14. | <i>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i> |
| | Otrzymane gwarancje i poręczenia stanowiące wadia i kaucje gwarancyjne ewidencjonowane są na koncie pozabilansowym. Wartość otrzymanych tytułem zabezpieczenia prac gwarancji i poręczeń wynosi 2.144.048,44 zł na dzień 31.12.2018 r |
| 1.15. | <i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i> |
| | Na nagrody jubileuszowe wydatkowano kwotę 869 942,77 zł, na odprawy emerytalne 957 498,59 zł, na świadczenia wypłacane przez okres roku funkcjonariuszom PK PSP zwolnionym ze służby - 9 704 zł. |
| 1.16. | <i>inne informacje</i> |
| | Nadwyżka środków pieniężnych na rachunkach dochodów gromadzonych na wyodrębnionych rachunkach jednostek oświatowych i rodzinnych domów dziecka wyniosła 4 430,81 zł, kwota zgodnie z obowiązującymi przepisami wróciła do budżetu. |
| 2. | |
| 2.1. | <i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i> |
| | Jednostki nie dokonują odpisów aktualizujących zapasy. Gospodarkę materiałową prowadzą Domy Pomocy Społecznej w zakresie artykułów żywnościowych. |
| 2.2. | <i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym</i> |
| | Nakłady inwestycyjne wyniosły w roku 37.970.896,36 zł, rozliczone i przyjęte na majątek zostały inwestycje na łączną kwotę 32.404.988,44 zł, inwestycje w toku na 31.12 wynoszą 11.620.094,70 zł. Nakłady inwestycyjne nie obejmują odsetek od zaciąganych przez Powiat kredytów ani różnic kursowych, kredyty i emisje obligacji nie są zaciągane przez jednostki budżetowe. |
| 2.3. | <i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i> |
| | W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zyski i straty o charakterze nadzwyczajnym |
| 2.4. | <i>informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych</i> |
| | Za rok sprawozdawczy : 1. należności Powiatu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wyniosły 82 869 249 zł, nadpłaty 12 492 zł, 2. należności Powiatu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wyniosły 2 047 945,06 zł, nadpłaty 1 969,04 zł. |
| 2.5. | <i>inne informacje</i> |
| | Wartość pozostałych środków trwałych umarżonych jednorazowo wyniosła 21 669 636,28 zł. |
| 3. | <i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i> |
| | W łącznym bilansie za rok 2017 nastąpiło przemieszczenie danych pomiędzy dwoma pozycjami aktywów tj. należności długoterminowe i środki trwałe w budowie (inwestycje). Przemieszczenie danych stanowiło 0,9 % kwoty bilansowej i nie wpłynęło na sumę bilansową. Stan należności długoterminowych na 01.01.18 wynosił 5.556.188,31 zł a na 31.12.2018r wynosił 3.424.158,45 zł, zmniejszenie stanu należności wynika z przeprowadzenia obowiązkowej aktualizacji kwot należności w oparciu o zasady określone przez Zarząd Powiatu. Dane dotyczące należności zostały przemieszczone do wiersza <i>środki trwałe w budowie, inwestycje w toku</i> na dzień 01.01.18 r wynosiły 6.054.213,78 zł a na dzień 31.12.2018 wynosiły 11.620.094,70 zł, wzrost wartości nierozliczonych inwestycji wyniósł 5.565.880,92 zł. |

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)