

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE
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>
	Starostwo Powiatowe jest jednostką obsługującą Zarząd i Radę Powiatu wołomińskiego
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020r do 31.12.2020r
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 jednostkowe jednostki budżetowej
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 16.08.2018r. ze zm. 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 bilansów 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, opłat abonamentowych 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 1000 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 środki trwałe. 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 z późn. zm.).
5.	<i>inne informacje</i>
	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>

	<p>Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych wynosiła 3 648 905,65 zł , w tym licencje na użytkowanie programów komputerowych 167 388 zł, wygaśnięcie licencji kwota - 8 885,52 zł, nabycie licencji 54 197,66 zł, nabycie programów komputerowych 49 356 zł, przekazanie oprogramowania - 648 zł, umorzenie 3 730 040,31 zł stan netto na koniec roku 12 885,48 zł. Wartość początkowa gruntów wynosiła 67 150 602,19 zł , w wyniku weryfikacji działek pod drogami powiatowymi przyjęto na stan 18 564 211 zł, zakupiono grunty na łączną kwotę 532 560,00 zł (działka zabudowana przy ulicy Wileńskiej) wartość gruntów na koniec roku 86 247 383,19 zł. Wartość początkowa budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej wynosiła 246 559 087,28 zł , przyjęte nowe środki trwałe (z rozliczenia inwestycji) 19 742 350,91 zł, przemieszczenie wewnętrzne (rozchód) 3 471 461,90 zł, umorzenie 10 322 690,85 zł stan końcowy wynosi 66 259 616,38 zł. Wartość początkowa środków transportu wynosiła 3 765 851,29 zł , nabyto samochody o wartości 1 625 005,86zł (WDP, Szpital), rozchód 437 713,14 zł (ambulans), umorzenie 3 313 065,09 zł, stan końcowy wynosi 1 640 078,92 zł.Wartość początkowa pozostałych grup środków trwałych (z wyłączeniem obiektów zabytkowych) wynosiła 13 928 788,63zł, zakupiono nowe środki trwałe za kwotę 966 053,69 zł, zlikwidowano środki za kwotę 76 703,70 zł (wyeksploatowane zespoły komputerowe, drukarki itp), nieodpłatnie przekazano za kwotę 524 831,70zł, umorzenie wyniosło 11 133 258,58 zł , stan końcowy 3 016 694,37 zł. Wartość początkowa obiektów zabytków wynosiła 13.685 564,76 zł , w tym budynki 10.394.443,17 zł, likwidacja wyposażenia 0zł , zwiększenie 346 509,48 zł, wartość końcowa obiektów zabytkowych 14 032 074,24 zł</p>
1.2.	<p><i>aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i></p> <p>Nie zlecano operatów szacunkowych wyceny nieruchomości.</p>
1.3.	<p><i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i></p> <p>Nie dokonywano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych.</p>
1.4.	<p><i>wartość gruntów użytkowanych wieczyście</i></p> <p>Starostwo Powiatowe nie posiada praw użytkowania wieczystego gruntów. 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 Gdynńskiej Szpitalowi Matki Bożej Nieustającej Pomocy (osoba prawna Powiatu). Powierzchnia działki 5,7032 ha o wartości 3200 tys. zł. Pozycja ujęta w ewidencji pozabilansowej.</p> <p>Starostwo Powiatowe wykonuje uprawnienia właścicielskie w stosunku do gruntów Skarbu Państwa znajdujących się na terytorium Powiatu. Grunty Skarbu Państwa ewidencjonowane są pozabilansowo.powierzchnia gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste wynosiła na 01.01 - 64 605,66 ha , a na dzień 31.12 64 656,9640 ha, zwiększenie wynika z zmiany powierzchni gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste. Wartość gruntów o powierzchni oddanych w użytkowanie wieczyste wynosiła na początek roku 268 822 961,59 zł, w ciągu roku udziały w gruntach (osoby fizyczne) na kwotę 10 121 622,897 zł zostały przekształcone w prawo własności (wydane zaświadczenia), z użytkowania wieczystego przeniesiono kwotę 25 231 515,88 zł na przekształcenia na mocy ustawy z 20 lipca 2020 r., wartość gruntów użytkowanych wieczyście wzrosła o 26 463 840,27 zł (zmiana wartości oszacowana przez rzeczoznawcę), osoby prawne wpłaciły kwotę 3 373 777,38 zł tytułem przekształcenia prawa użytkowania wieczystego we własność. Wartość gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste wyniosła na koniec roku 256 515 346,45 zł. Wartość gruntów o powierzchni 72,6066 ha oddanych w trwały Zarząd wynosi 5.258.772,23 zł. Wartość gruntów, na których prawo użytkowania wieczystego jest przekształcane w prawo własności wynosi 2 778 605 zł . Wartość gruntów przekształcanych w prawo własności na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018r wynosi 5 348 364,52 zł. Wycena w/w gruntów została dokonana w oparciu o stanowisko z 11 lutego 2019 r Komitetu Standartów Rachunkowości.</p>
1.5.	<p><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></p> <p>Starostwo Powiatowe administruje nieruchomości zabudowane Skarbu Państwa, w tym: jedna w Emilianowie, o wartości 573.704 zł, druga w Markach ul Powązkowska działka 106/4 o wartości 2 395 514,57 zł, trzecia w Radzyminie ul. Konstytucji 3 Maja działka 58 obręb 0020 o wartości 386 091,90 zł. Starostwo Powiatowe na potrzeby Wydziału Komunikacji otrzymało na podstawie umowy najmu od PWPW sprzęt niezbędny do rejestracji pojazdów o wartości 164 627,50 zł (zestawy komputerowe , skanery, czytniki kart i kodu) a Wydział Zarządzania Kryzysowego dysponuje rejestratorem rozmów (kwota 19 032 zł) oraz wyposażeniem magazynu sprzętu OC będącym własnością Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego (kwota 32 613,54 zł) .</p>
1.6	<p><i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i></p> <p>Udział członkowski (szt. 1) Powiat w Spółdzielni Socjalnej Pożytek w Tłuszczu w wysokości 5 000 zł.</p>
1.7	<p><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></p>

	Odpisy aktualizujące dotyczyły tylko należności Powiatu. Stan należności wątpliwych na początek roku wynosił 259 561,31 zł i dotyczył należności publicznoprawnych. W ciągu roku wprowadzono odpisy aktualizujące należności na łączną kwotę 124 752,31 zł, rozwiązano odpis na kwotę 5 846,29 zł (wplacone kwoty), odpisano należności (umorzenia) na kwotę 60 796,41 zł. Stan odpisu aktualizującego na koniec roku 2020 wyniósł 1 317 670,92 zł, w tym 100 % odpis należności 1 287 432,28, 30 % odpis należności nieuiszczonych w ciągu 6-mcy - kwota 12 729,06 zł, 50 % odpis należności nieuiszczonych w ciągu 12 -mcy - kwota 17 509,58zł.	1
1.8	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>	
	Stan rezerw na BO wynosił 1 443 905,63 zł i stanowił zabezpieczenie roszczeń w toczących się sprawach sądowych, sprawy nie zostały zakończone. Rozwiązano rezerwę (dokonana spłata zobowiązania) na zabezpieczenie zobowiązania Powiatu związanego z zakupem gruntu w Radzyminie 400 000 zł; rozwiązano rezerwę na kwotę 9 600,00 zł w związku z dokonaniem spłaty. rozwiązano 8 rezerw na kwotę 681 715,27 zł (nie zawarto ugody, strona postępowania nie ponowiła postępowania). Liczba rezerw na sprawy sądowe w toku wynosi 9, w tym: sprawa z MZDW sygn I C1447/18 - kwota 2 674 zł, sprawa z P.S. o zapłatę - kwota 8 000 zł, sprawa z firmą AXA kwota 14 552,21 zł, sprawa z firmą BEYONDS Spółka cywilna sygn akt I Co 5359/14 za naruszenie praw autorskich kwota 104 058 zł, sprawa z firmą GLOBMATIX Sp z o.o za pobrane opłaty geodezyjne sygn akt I Co739/15 na kwotę 14 695 zł, sprawa z B.R sygn akt C 2651/14, III C 959/17 o zadośćuczynienie pieniężne na kwotę 50 000 zł, sprawa z firmą AG-Complex sp z o.o sygn akt I C 4237/18 kwota 11 593,07 zł, sprawa z MŁ sygn akt IC 7622/19 kwota 39 852 zł, sprawa z J.D i J.N. sygn akt IC 3047/16, III C 1248/16 - 107 422,08;	
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>	
	Starostwo Powiatowe nie zaciąga 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 Starostwo Powiatowe nie zawarło 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 Starostwo Powiatowe nie zaciągało 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>	
	Starostwo Powiatowe nie udzielało poręczeń oraz gwarancji.	
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>łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>	
	Otrzymane wadium i kaucje gwarancyjne wpłacane na rachunek bankowy ewidencjonowane są na koncie wyodrębnionym. Wartość wniesionych na rachunek bankowy wadium oraz kaucji gwarancyjnych tytułem zabezpieczenia prac wynosi 1 036 685,65 zł na dzień 31.12.2020r. Wartość poręczeń i gwarancji stanowiących zabezpieczenie prac wynosi 377 916,75 zł	6
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>	
	Na nagrody jubileuszowe wydatkowano kwotę 206 382,03 zł, na odprawy emerytalne 278 523 zł,	
1.16.	<i>inne informacje</i>	
2.		
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>	
	Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących zapasy.	

2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	Nakłady inwestycyjne wyniosły w roku 47 045 056,85 zł, w tym : 1. zrealizowane w ramach wydatków niewygasających roku 2019 kwota 3 149 017,23 zł , 2. zrealizowane w ramach budżetu roku 2020 , kwota 43 896 039,62 zł Rozliczone i przyjęte na majątek zostały inwestycje na łączną kwotę 25 059 653,26 zł, inwestycje w toku na 31.12 wynoszą 33 148 708,33 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 93 584 628 zł , 2. należności Powiatu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wyniosły 2 845 657,04 zł.
2.5.	<i>inne informacje</i>
	Wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo wyniosła 3 665 017,59zł .
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	konto 976 wzajemne rozliczenia wykazuje stan zobowiązań wobec Komendy PSP na kwotę 685,83 zł. Do jednostek organizacyjnych i nadzorowanych Powiatu Starostwo przekazało środki trwałe na kwotę 4 250 918,37zł.

Agnieszka Adam - Skarbnik Powiatu

2021.05.26

Adam Lubiak - Starosta Powiatu Wołomińskiego

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)