

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 01.01.2019r do 31.12.2019r
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 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 data 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>

	Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych wynosiła 3.588.965,67 zł , w tym licencje na użytkowanie programów komputerowych 173.441,20 zł, wygaśnięcie licencji kwota - 7076 zł , umorzenie 3 574 813,67 zł stan netto na koniec roku 0 zł. Wartość początkowa gruntów wynosiła 56 161 738,81 , w wyniku weryfikacji działek pod drogi powiatowymi przyjęto na stan 8 739 744,97 zł , zakupiono grunty na łączną kwotę 2 249 118,41 zł (działka na potrzeby LO Radzymin, działka zabudowana na potrzeby Centrum Mieszkalno-Pobyтового) wartość gruntów na koniec roku 67 150 602,19 zł . Wartość początkowa budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej wynosiła 205 888 440,42 zł , przyjęte nowe środki trwałe (z rozliczenia inwestycji) 43 338 954,83 zł, przemieszczenie wewnętrzne (rozchód) 2 656 975,97 zł , likwidacja środków trwałych 11 332 zł, umorzenie 55 936 925,53 zł stan końcowy wynosi 190 622 161,75 zł . Wartość początkowa środków transportu wynosiła 3 621 058,07 zł , nabyto samochód o wartości 210 093,22zł (Starostwo), likwidacja 65 300 zł umorzenie 2 919 207,34 zł, stan końcowy wynosi 856 643,95 zł Wartość początkowa pozostałych grup środków trwałych (z wyłączeniem obiektów zabytkowych) wynosiła 10 839 060,39 zł, zakupiono nowe środki trwałe za kwotę 368 379,92 zł , zlikwidowano środki za kwotę 438 700,02 zł (wyeksploatowane zespoły komputerowe, drukarki itp), umorzenie wyniosło 7 299 639,30 zł , stan końcowy 3 469 100,99 zł. Wartość początkowa obiektów zabytków wynosiła 13.468.449,16 zł , w tym budynki 10.394.443,17 zł, likwidacja wyposażenia na kwotę 2 040,40 zł , wartość końcowa obiektów zabytkowych 13 685 564,76 zł
1.2.	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie zlecano operatów szacunkowych wyceny nieruchomości.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Starostwo Powiatowe nie posiada praw użytkowania wieczystego gruntów(działki) . 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 64.605,7047 ha oddanych w użytkowanie wieczyste wynosiła na początek roku 286.446.654,78 zł, w ciągu roku udziały w gruntach na kwotę 8 036 458,05 zł zostały przekształcanych w prawo własności, z użytkowania wieczystego przeniesiono kwotę 3 038 804,55 zł na przekształcenia na mocy ustawy z 20 lipca 2020 r . Wartość gruntów o powierzchni 72,6066 ha oddanych w trwałe Zarząd wynosi 5.258.772,23 zł. Wartość gruntów , na których prawo użytkowania wieczystego jest przekształcana w prawo własności wynosi 3.351.678 zł . Wartość gruntów przekształcanych w prawo własności na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018r wynosi 3 038 804,55 zł. Wycena w/w gruntów została dokonana w oparciu o stanowisko z 11 lutego 2019r Komitetu Standartów Rachunkowości.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	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 51,57 zł . Starostwo Powiatowe na potrzeby 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 (kwota 19 032 zł) oraz wyposażeniem magazynu sprzętu OC będącym własnością Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego (kwota 32 613,54 zł) .
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udział członkowski (szt.1) Powiat w Spółdzielni Socjalnej Pozytek w Tuszczu w wysokości 5000 zł.
1.7	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)
	Odpisy aktualizujące dotyczyły tylko należności Powiatu. Stan należności wątpliwych na początek roku wynosił 1 656 512,63 zł i dotyczył należności publicznoprawnych . W ciągu roku wprowadzono odpisy aktualizujące należności na łączną kwotę 1 312 455,49 zł , w tym 100 % odpis należności 1 178 501,76, 30 % odpis należności nieuiszczonych w ciągu 6-mcy - kwota 46 758,94 zł, 50 % odpis należności nieuiszczonych w ciągu 12 -mcy - kwota 87 194,79 zł, 100 % ,Zmniejszono rezerwy na kwotę 104 363,32 zł (dokonane wpłaty) .
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	Stan rezerw na BO wynosił 5 909 745,13 zł i stanowił zabezpieczenie roszczeń w toczących się sprawach sądowych, sprawy nie zostały zakończone. W ciągu roku sprawozdawczego rozwiązano na podstawie decyzji SKO Nr KAO/3667/Ni/18 rezerwę na kwotę 4 308 766,53 zł, rozwiązano (dokonana spłata zobowiązania) rezerwę na kwotę 300 000 zł na zabezpieczenie zobowiązania Powiatu związanego z zakupem gruntu w Radzyminie - pozostała kwota 400 000 zł, rozwiązano rezerwy na kwotę 5 653,68 zł w związku dokonanymi spłatami. Liczba rezerwy na rozpoczęte sprawy sądowe wynosi 18 (w tym 5 rezerw utworzonych w roku 2019) 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 z P.S. 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, 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 J.D. zawezwanie do próby ugodowej kwota 150 000 zł, sprawa z B.R. sygn akt C 2651/14, III C 959/17 o zadośćuczynienie pieniężne na kwotę 50 000 zł, sprawa z J.D. sygn akt I Co /31/19 kwota 47 109 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 M.R. sygn akt I C 1151/16 p kwotę 425 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>
	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>łącznie 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>łącznie 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>łącznie 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 823.482,69 zł na dzień 31.12.2019r. Wartość poręczeń i gwarancji stanowiących zabezpieczenie prac wynosi 5 344 032,58 zł
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	Na nagrody jubileuszowe wydatkowano kwotę 282 377,12 zł, na odprawy emerytalne 85 245,00 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 60 160 790,45 zł, w tym : 1. zrealizowane w ramach wydatków niewygasających roku 2018 kwota 6 105 705,86 zł , 2. dotacje inwestycyjne udzielone gminom i osobom prawnym. Rozliczone i przyjęte na majątek zostały inwestycje na łączną kwotę 40 745 159,98 zł, inwestycje w toku na 31.12 wynoszą 11 163 304,74 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 94 527 952zł , zaległość 14 888 zł, 2. należności Powiatu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wyniosły 2 138 946,,57 zł, nadpłaty - 5,73 zł.
2.5.	inne informacje
	Wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo wyniosła 3 227 064,32 zł .
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	konto 976 wzajemne rozliczenia wykazuje stan należności Starostwa od PCPR na kwotę 345,29 zł oraz zobowiązanie wobec Komendy PSP na kwotę 478,51 zł. Do jednostek organizacyjnych Powiatu Starostwo przekazało środki trwałe na kwotę 2 742 455,03 zł.

SKARBNIK POWIATU

Jadwiga Tomaszewicz

STAROSTA

Adam Lubiak