

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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 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 zasady grupowania operacji gospodarczych istotnych dla prawidłowości sporządzania sprawozdań finansowych, budżetowych lub innych określonych w odrębnych przepisach. 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 poz.1911).
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 3 742 925,79zł, w tym licencje na użytkowanie programów komputerowych 236 257,69 zł, wygaśnięcie licencji kwota - 0 zł, nabycie licencji 23 557,55 zł, nabycie programów komputerowych 0 zł, przekazanie oprogramowania - 0 zł, umorzenie 3 754 875,57 zł; stan netto na koniec roku 11 607,77 zł. Wartość początkowa gruntów wynosiła 86 247 383,19zł, w wyniku weryfikacji działek pod drogami powiatowymi przyjęto na stan 14 219 514,02 zł, zmiana wartości gruntów 545 662,75 zł wartość gruntów na koniec roku 99 921 234,46 zł. Wartość początkowa budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej wynosiła 262 829 976,29 zł, przyjęte nowe środki trwałe (z rozliczenia inwestycji) 43 066 307,60 zł, przemieszczenie wewnętrzne (rozchód) 6 339 902,93 zł, likwidacja - 577,66 zł; umorzenie 77 166 166,51 zł stan końcowy wynosi 222 389 636,79zł. Wartość początkowa środków transportu wynosiła 4 953 144,01 zł, nabyto samochody o wartości 820 441,22zł; nieodpłatnie otrzymane 68 430,40 zł; nieodpłatnie przekazane 906 298,94 zł (DPS, Szpital), (umorzenie 3 786 243,65 zł, stan końcowy wynosi 1 149 473,04 zł. Wartość początkowa pozostałych grup środków trwałych (z wyłączeniem obiektów zabytkowych) wynosiła 11 133 258,58zł, zakupiono nowe środki trwałe za kwotę 140 544,50 zł, zlikwidowano środki za kwotę 1 000,00 zł (wyeksploatowane zespoły komputerowe, drukarki itp.), nieodpłatnie przekazano za kwotę 129 479 ,64zł (wiaty turystyczne), umorzenie wyniosło 8 836 655,71 zł; stan końcowy 2 306 667,73 zł. Wartość początkowa obiektów zabytków wynosiła 14 032 074,24 zł, w tym budynki 10.394.443,17 zł, likwidacja wyposażenia 0 zł, zwiększenie 0 zł, wartość końcowa obiektów zabytkowych 14 032 074,24 zł.
1.2.	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie zlecano operatorów 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. 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 Gdynińskiej 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. Powierzchnia gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste wynosiła na 01.01 - 64 656,9640 ha, a na dzień 31.12 64 644,5169 ha, zmniejszenie wynika ze zmiany powierzchni gruntów oddanych pod inwestycje drogowe (gm. Zielonka i gm. Kobylka). Wartość gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste wynosiła na początek roku 256 515 346,45 zł, w ciągu roku udziały w gruntach (osoby fizyczne) na kwotę 4 728 536zł zostały przekształcone w prawo własności (wydane zaświadczenia o wniesieniu opłaty jednorazowej), wartość gruntów użytkowanych wieczysto wzrosła o 19 972 111,91 zł (zmiana wartości oszacowana przez rzeczoznawcę, wyroki sądu i decyzje) i z przekształcenia na mocy na mocy ustawy z 20.07.2018 r. Przeniesiono z podmiotów prawnych kwotę 809 313,47 zł na osoby fizyczne. Wartość gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste wyniosła na koniec roku 267 843 071,16 zł. Wartość gruntów o powierzchni 72,9238 (wartość z roku 2020 - 72,6066ha pomniejszona o 0,111ha - wygaśnięcie trwałego zarządu KPS Radzymin, ul. Konstytucji 3 Maja; 0,1327ha przyjęcie do trwałego zarządu PGE Wołomin; 0,2938ha korekta powierzchni PSP) oddanych w trwałe Zarząd wynosi 5 127 980,10 zł (wartość z 2020 r. 5 258 777,33zł pomniejszona o 132 712zł - wygasnięcie trwałego zarządu KSP, powiększona o 1 910 zł - przyjęcie PGE; 4,87 zł korekta powierzchni PSP). Wartość gruntów, na których prawo użytkowania wieczystego jest przekształcane w prawo własności na mocy ustawy z dnia 29.07.2005 r. wynosi 2 626 648 zł. Wartość gruntów przekształcanych w prawo własności na mocy ustawy z dnia 20.07.2018 r. dotycząca podmiotów prawnych wynosi 3 426 451,05 zł (wartość z 2020 r. 5 348 364,52 zł pomniejszona o 1 112 600 zł - opłaty jednorazowe i przeniesiona na osoby fizyczne 809 313,47 zł). Wycena w/w gruntów została dokonana w oparciu o stanowisko z 11 lutego 2019 r. Komitetu Standartów Rachunkowości.
1.5.	wartość niemortyzowanych 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 - 2 969 218,57 zł, w tym: w Emilianowie, o wartości 573 704 zł, w Markach ul Powązkowska działka 106/4 o wartości - 125 325,84 zł, w Markach obręb 5-15 o wartości 2 270 188,73 zł. Starostwo Powiatowe na potrzeby Wydziału Komunikacji otrzymało na podstawie umowy najmu od PWPW sprzęt niezbędny do rejestracji pojazdów o wartości 188 203,50 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 18 597,60 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 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 1 332 657,51 zł i dotyczył należności publicznoprawnych. W ciągu roku wprowadzono odpisy aktualizujące należności na łączną kwotę 181 134,10 zł, rozwiązano odpis na kwotę 80 074,84 zł (wpłacone kwoty), odpisano należności (umorzenia) na kwotę 11 348,62 zł. Stan odpisu aktualizującego na koniec roku 2021 wyniósł 1 422 368,15 zł, w tym: 100 % odpis należności 1 344 214,31 zł, 30 % odpis należności nieuiszczonych w ciągu 6-mcy - kwota 63 450,81 zł, 50 % odpis należności nieuiszczonych w ciągu 12 -mcy - kwota 14 703,03 zł.
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 352 846,42 zł i stanowił zabezpieczenie roszczeń w toczących się sprawach sądowych, sprawy nie zostały zakończone. Rozwiązano rezerwę na zabezpieczenie zobowiązania Powiatu związanego z sprawą z B.R sygn akt C 2651/14, III C 959/17 o zadośćuczynienie pieniężne na kwotę 50 000 zł (dokonana spłata zobowiązania); rozwiązano rezerwę na kwotę 11 593,07 zł sprawa z firmą AG-Complex sp z o.o sygn, akt I C 4237/18. Liczba rezerw na sprawy sądowe w toku wynosi 9, w tym: sprawa z MZDW sygn IC1447/18 - kwota 2 674 zł, sprawa z P.S. o zapłatę - kwota 8 000 zł, sprawa z firmą AXA kwota 14 552,27 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 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 zł; sprawa z Funduszem Gwarancyjnym sygn. akt. II C 966/20 - 917 zł; sprawa z Funduszem Gwarancyjnym sygn. akt. I.C2124/20 - 4 500 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 jednostka organizacyjna 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 wadia 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 894 534,65 zł na dzień 31.12.2021 r. Wartość poręczeń i gwarancji stanowiących zabezpieczenie prac wynosi 465 609,68 zł.
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	Na nagrody jubileuszowe wydatkowano kwotę 231 570 zł, na odprawy emerytalne - 112 009 zł,
1.16.	<i>inne informacje</i>
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących zapasów.
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nakłady inwestycyjne wyniosły w roku 61 325 565,34 zł, w tym: 1. zrealizowane w ramach wydatków niewygasających roku 2000 kwota 5 904 286,18 zł, 2. zrealizowane w ramach budżetu roku 2021, kwota 55 421 279,16 zł Rozliczone i przyjęte na majątek zostały inwestycje na łączną kwotę 47 781 409,70 zł, inwestycje w toku na 31.12 wynoszą 46 692 863,97 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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zyski i straty o charakterze nadzwyczajnym
2.4.	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
	Za rok sprawozdawczy: 1. należności Powiatu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wyniosły 108 840 545 zł, 2. należności Powiatu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wyniosły 3 302 586,55 zł.
2.5.	inne informacje
	Wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo wyniosła 3 965 341,96zł. Wartość wartości niematerialno prawnych umarzanych jednorazowo wyniosła 163 557,62 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 zobowiązań wobec Komendy PSP na kwotę 1 169,95 zł. Do jednostek organizacyjnych i nadzorowanych Powiatu Starostwo przekazało środki trwałe na kwotę 7 427 486,13 zł.

Agnieszka Adam - Skarbnik Powiatu

2022.05.04

Piotr Borczyński - Wicestarosta Powiatu Wołomińskiego

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Agnieszka Ewa Adam
Elektronicznie podpisany przez
Agnieszka Ewa Adam
Data: 2022.05.05 07:43:56
+02'00'

Piotr Borczyński
Elektronicznie podpisany
przez Piotr Borczyński
Data: 2022.05.05 08:29:21
+02'00'