

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	POWIAT HAJNOWSKI
1.1	nazwę jednostki
	POWIAT HAJNOWSKI
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Aleksiego Zina 1; 17-200 Hajnówka
1.3	adres jednostki
	ul. Aleksiego Zina 1; 17-200 Hajnówka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres: 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Dom Dziecka w Białowieży, 2. Dom Pomocy Społecznej w Białowieży, 3. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Hajnówce, 4. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Hajnówce, 5. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Hajnówce, 6. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Hajnówce, 7. Powiatowy Urząd Pracy 8. Starostwo Powiatowe w Hajnówce, 9. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Hajnówce, 10. Środowiskowy Dom Samopomocy w Hajnówce, 11. Zarząd Dróg Powiatowych w Hajnówce, 12. Zespół Szkół Ogólnokształcących w Hajnówce, 13. Zespół Szkół z Dodatkową Nauką Języka Białoruskiego w Hajnówce, 14. Zespół Szkół Zawodowych w Hajnówce.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>W roku obrotowym we wszystkich jednostkach przyjęto zasady rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, jak również zasady zawarte w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.</p> <p>W większości jednostek aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:</p> <p>a. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia.</p> <p>b. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> -w przypadku zwrotu – według cen nabycia lub ceny zakupu, -w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, -w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, -na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. <p>Środki trwałe umarza się metodą liniową. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania i końca miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka.</p> <p>Do potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjmują następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> -składniki majątku o wartości przekraczającej 10000 zł umarza się wg rocznych stawek amortyzacyjnych zgodnie z Ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2017 poz.2175 z późn. zm.), -składniki majątku o wartości od 9999,00zł do 300 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, -składniki o wartości poniżej 300zł zalicza się do kosztów zużycia materiałów. <p>Materiały wycenia się w cenach zakupu.</p> <p>Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego
	Tabele w załączeniu
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostki nie dysponują informacjami o wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	187 677,00 zł
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
	W Zarządzie Dróg Powiatowych w Hajnówce 7415,67 zł (komputer stacjonarny, skaner, czytnik kodów paskowych). Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie na podstawie umowy przekazania nr 2018/10/418 z dnia 08.10.2018 pomiędzy PFRON a PCPR jednostka otrzymała do użytkowania skaner o wartości 5178,30 zł, dostarczony w ramach projektu „System obsługi wsparcia finansowego ze środków PFRON” w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa 2014-2020, umowa zawarta na 60 miesięcy z obowiązkiem zwrotu.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	BO-87502,31 i BZ-87502,31 w ciągu roku nie nastąpiły żadne zmiany
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: brak informacji
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	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
	Nie dotyczy
1.13.	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
	DPS ROKITNIK dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów zgodnie z art.39 ustawy o rachunkowości. Saldo końcowe konta 640 na dzień 31.12.2018 wynosi 10 846,29 zł. PCPR kwota 1 889 zł dotyczy prenumeraty wydawnictw na 2019r.

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Na podstawie danych z informacji jednostkowych w roku 2018 wypłacono świadczenia pracownicze w wysokości 17 155 222,71 (w tym: płace i pochodne w kwocie 14 324 457,89 ujęto w Domu Dziecka, Środowiskowym Domu Samopomocy, Domu Pomocy Społecznej, Zespole Szkół z DNJB, KP PSP, Starostwie Powiatowym, Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie, samo dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 494 777,03 ujęto w Poradni Psychologiczno Pedagogicznej, Zespole Szkół Zawodowych, Zespole Szkół Ogólnokształcących, Specjalnym Ośrodku Szkolno- Wychowawczym).
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	1 544 847,83 w tym 76 260 zł jako częściowa opłata za „Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na rozbudowę i przebudowę drogi powiatowej nr 1619B odcinka DW 689 do końca zabudowy wsi Nowoberezowo”.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

2019.04.26
(rok, miesiąc, dzień)

Zmiana wartości początkowej środków trwałych i WNIP

Załącznik nr 1

Powiat Hajnowski

01.01.2018-31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia (likwidacja)	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	2 444 599,00					-					-	2 444 599,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	91 179 528,25	2 239 997,10	310 879,02		1 864 926,00	4 415 802,12						95 595 330,37
3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 772 448,50	10 540,00				10 540,00			-	5 299,00	1 769,00	5 775 920,50
4	Środki transportu	9 183 017,11					-		284 866,94				8 898 150,17
5	Inne środki trwałe	2 847 120,63	92 772,54			36 623,25	129 395,79			6 250,01	78 444,85	84 694,86	2 891 821,56
	RAZEM						-						115 605 821,60
7	Wartości niematerialne i prawne	869 088,08	966,93				966,93				7 495,88	7 495,88	862 559,13
7.1	Licencje i prawa autorskie	846 508,41	966,93				966,93				7 495,88	7 495,88	839 979,46
8	RAZEM	112 295 801,57	2 344 276,57	310 879,02	-	1 901 549,25	4 556 704,84	-	284 866,94	11 549,01	87 709,73	384 125,68	116 468 380,73

Powiat Hajnowski

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	odpis 2018	nieodpłatne otrzymanie	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	stan na koniec roku obrotowego
budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 300 952,76	2 987 771,35	5 829,00	-		37 294 553,11
maszyny i urządzenia techniczne	5 192 785,17	142 485,05	-	1 769,00		5 333 501,22
środki transportu	6 668 763,14	501 682,74	-	-		7 170 445,88
narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 726 583,72	68 529,45	26 623,25	61 729,30	-	2 760 007,12
umorzenie stan na koniec roku obrotowego	48 889 084,79	3 700 468,59	32 452,25	63 498,30	-	52 558 507,33
Wartości niematerialne i prawne (w tym licencje i prawa autorskie)	464 093,60	64 702,48	-	60,01		528 736,07

Powiat Hajnowski

Wartość netto środków trwałych

Wyszczególnienie	Stan środków trwałych na koniec roku obrotowego	stan umorzenia środków trwałych na koniec roku obrotowego	stan środków trwałych netto na koniec roku obrotowego
grunty	2 444 599,00	-	2 444 599,00
budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	95 595 330,37	37 294 553,11	58 300 777,26
maszyny i urządzenia techniczne	5 775 920,50	5 333 501,22	442 419,28
środki transportu	8 898 150,17	7 170 445,88	1 727 704,29
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 891 821,56	2 760 007,12	131 814,44
RAZEM	115 605 821,60	52 558 507,33	63 047 314,27

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Stan WNiP na koniec roku obrotowego	stan umorzenia WNiP na koniec roku obrotowego	stan WNiP netto na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne (w tym licencje i prawa autorskie)	862 559,13	528 736,07	333 823,06