

UCHWAŁA NR 89/194/2021
ZARZĄDU POWIATU HAJNOWSKIEGO

z dnia 29 kwietnia 2021 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego za rok 2020.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz.305) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe za rok 2020 jednostki samorządu terytorialnego, na które składa się:

- 1) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.
- 2) Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31-12-2020r.
- 3) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat powiatowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31-12-2020 r.
- 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu powiatowych jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31-12-2020 r.
- 5) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2020.

§ 2. Uchwała podlega przekazaniu Radzie Powiatu Hajnowskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Powiatu Hajnowskiego.

Wicestarosta

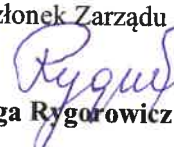
Joanna Kojło

Starosta Hajnowski

Andrzej Skiepmo


Członek Zarządu

Jarosław Gerasimiuk

Członek Zarządu

Olga Rygorowicz

Członek Zarządu

Roman Ostapczuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ul. Aleksego Zina 1 17-200 HAJNÓWKA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat hajnowski sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 4FB257F7C51448DD 
Numer identyfikacyjny REGON 050658580		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 013 132,34	4 441 359,19	I Zobowiązania	13 302 176,32	14 787 081,07
I.1 Środki pieniężne	4 013 132,34	4 441 359,19	I.1 Zobowiązania finansowe	13 295 867,00	14 748 090,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 013 132,34	4 441 359,19	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	613 500,00	820 111,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 682 367,00	13 927 979,00
II Należności i rozliczenia	543 435,27	696 162,41	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 993,59	38 991,07
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 315,73	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-9 873 829,71	-10 932 702,47
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 670 149,81	-1 061 182,91
II.2 Należności od budżetów	210 811,96	253 011,14	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 670 149,81	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	332 623,31	443 151,27	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 061 182,91
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-86,91	2 310,70
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-11 543 892,61	-9 873 830,26
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 128 221,00	1 283 143,00

Aniela Majewska
skarbnik

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

Roman Ostapczuk
Andrzej Skiepmo
Joanna Kojto
Olga Rygorowicz
Jarosław Gerasimiuk
zarząd

BeSTia

4FB257F7C51448DD

Suma aktywów	4 556 567,61	5 137 521,60	Suma pasywów	4 556 567,61	5 137 521,60

 Aniela Majewska
 skarbnik

 2021-03-30
 rok, miesiąc, dzień

 Roman Ostapczuk
 Andrzej Skiepmo
 Joanna Kojło
 Olga Rygorowicz
 Jarosław Gerasimiuk
 zarząd

BeSTia

4FB257F7C51448DD

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu

Aniela Majewska
skarbnik

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

Roman Ostapczuk
Andrzej Skiepmo
Joanna Kojto
Olga Rygorowicz
Jarosław Gerasimiuk
zarząd

BeSTia

4FB257F7C51448DD

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ul.Aleksego Zina 1 17-200 HAJNÓWKA Numer identyfikacyjny REGON 050658580	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	71 380 414,83	77 422 507,10	A Fundusz	69 075 945,34	75 927 102,32
A.I Wartości niematerialne i prawne	283 728,96	211 806,12	A.I Fundusz jednostki	61 728 457,54	66 268 626,66
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	70 701 622,13	76 851 128,21	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 347 487,80	9 658 475,66
A.II.1 Środki trwałe	64 773 804,92	69 042 313,72	A.II.1 Zysk netto (+)	40 389 677,26	45 382 194,65
A.II.1.1 Grunty	2 441 134,00	2 334 684,00	A.II.2 Strata netto (-)	-33 042 189,46	-35 723 718,99
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	187 677,00	86 229,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 213 122,72	64 296 046,57	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	491 433,58	481 204,29	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 514 384,97	1 735 194,93	C Państwowe fundusze celowe	63 947,02	68 402,81
A.II.1.5 Inne środki trwałe	113 729,65	195 183,93	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 237 186,81	4 714 100,83
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 927 817,21	7 808 814,49	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 923 014,61	4 380 958,19
A.III Należności długoterminowe	80 891,54	26 430,13	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	127 881,02	105 449,06
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	314 172,20	333 142,64	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	224 100,21	215 391,20
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	793 643,54	767 588,66

Aniela Majewska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Roman Ostapczuk
Jarosław Gerasimiuk
Andrzej Skiepmo
Olga Rygorowicz
Joanna Kojło
(kierownik jednostki)

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 736 443,84	1 886 710,78
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	314 172,20	333 142,64	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	36 320,40	25 907,22
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	332 974,46	564 675,86
B Aktywa obrotowe	1 996 664,34	3 287 098,86	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	268 885,74	374 748,45
B.I Zapasy	287 136,71	738 465,78	D.II.8 Fundusze specjalne	402 765,40	440 486,96
B.I.1 Materiały	235 314,21	691 645,28	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	402 765,40	440 486,96
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	51 822,50	46 820,50	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	314 172,20	333 142,64
B.II Należności krótkoterminowe	805 231,73	1 366 087,65			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	533 191,76	1 037 987,92			
B.II.2 Należności od budżetów	768,20	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	590,12	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	270 681,65	328 099,73			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	858 920,13	1 162 368,93			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	843 460,20	1 151 291,77			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	9 475,42	5 092,65			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Aniela Majewska
(główny księgowy)

2021-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Roman Ostapczuk
Jarosław Gerasimiuk
Andrzej Skiepmo
Olga Rygorowicz
Joanna Kojko
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

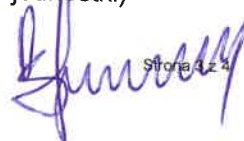
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	5 984,51	5 984,51			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	45 375,77	20 176,50			
Suma aktywów	73 377 079,17	80 709 605,96	Suma pasywów	73 377 079,17	80 709 605,96

Aniela Majewska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Roman Ostapczuk
Jarosław Gerasimiuk
Andrzej Skiepmo
Olga Rygorowicz
Joanna Kojto
(kierownik jednostki)



Strona 4 z 4

Aniela Majewska
(główny księgowy)

2021-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Roman Ostapczuk
Jarosław Gerasimiuk
Andrzej Skiepmo
Olga Rygorowicz
Joanna Kojło
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ul.Aleksego Zina 1 17-200 HAJNÓWKA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050658580		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
			Stan na koniec roku poprzedniego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	56 357 135,51	59 672 105,05	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	101 635,91	73 463,58	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-19 150,34	-15 445,27	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	22 800,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	56 251 849,94	59 614 086,74	
B. Koszty działalności operacyjnej	48 826 722,17	49 784 294,82	
B.I. Amortyzacja	4 135 161,08	4 080 516,21	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 125 294,58	4 383 927,81	
B.III. Usługi obce	6 199 228,62	4 157 202,78	
B.IV. Podatki i opłaty	323 999,37	106 265,28	
B.V. Wynagrodzenia	25 544 920,52	27 844 624,97	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 592 270,40	6 030 537,20	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	401 811,97	424 470,33	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 330 413,20	2 547 789,04	
B.X. Pozostałe obciążenia	173 622,43	208 961,20	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	7 530 413,34	9 887 810,23	
D. Pozostałe przychody operacyjne	178 623,92	250 933,93	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Aniela Majewska
główny księgowy

2021-04-28
rok, miesiąc, dzień

Olga Rygorowicz
Roman Ostapczuk
Jarosław Gerasimiuk
Andrzej Skiepmo
Joanna Kojto
kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

D.III.	Inne przychody operacyjne	178 623,92	250 933,93
E.	Pozostałe koszty operacyjne	220,85	104 007,17
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	220,85	104 007,17
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 708 816,41	10 034 736,99
G.	Przychody finansowe	25 363,47	27 505,57
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	25 363,38	25 160,06
G.III.	Inne	0,09	2 345,51
H.	Koszty finansowe	386 692,08	403 766,90
H.I.	Odsetki	382 201,42	286 149,54
H.II.	Inne	4 490,66	117 617,36
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 347 487,80	9 658 475,66
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 347 487,80	9 658 475,66

Aniela Majewska
główny księgowy

2021-04-28
rok, miesiąc, dzień

Olga Rygorowicz
Roman Ostapczuk
Jarosław Gerasimiuk
Andrzej Skiepmo
Joanna Kojło
kierownik jednostki

Aniela Majewska
główny księgowy

2021-04-28
rok, miesiąc, dzień

Olga Rygorowicz
Roman Ostapczuk
Jarosław Gerasimiuk
Andrzej Skiepmo
Joanna Kojto
kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza



II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	61 728 457,54	66 268 626,66
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 347 487,80	9 658 475,66
III.1.	zysk netto (+)	40 389 677,26	45 382 194,65
III.2.	strata netto (-)	-33 042 189,46	-35 723 718,99
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	69 075 945,34	75 927 102,32

Aniela Majewska
główny księgowy

2021-04-28
rok, miesiąc, dzień

Olga Rygorowicz
Andrzej Skiepmo
Jarosław Gerasimiuk
Roman Ostapczuk
Joanna Kojto
kierownik jednostki

Aniela Majewska
główny księgowy

2021-04-28
rok, miesiąc, dzień

Olga Rygorowicz
Andrzej Skiepmo
Jarosław Gerasimiuk
Roman Ostapczuk
Joanna Kojło
kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ul.Aleksego Zina 1 17-200 HAJNÓWKA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050658580		sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aniela Majewska
(główny księgowy)

2021.04.28
rok mies. dzień

Roman Ostapczuk
Jarosław Gerasimiuk
Olga Rygorowicz
Joanna Kojło
Andrzej Skiepmo
(kierownik jednostki)

BeSTia

wersja robocza

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aniela Majewska
(główny księgowy)

2021.04.28
rok mies. dzień

Roman Ostapczuk
Jarosław Gerasimiuk
Olga Rygorowicz
Joanna Kojło
Andrzej Skiepmo
(kierownik jednostki)

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: 01.01.2020-31.12.2020
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. I Liceum Ogólnokształcące im. Marii Skłodowskiej-Curie w Hajnówce, 13. II Liceum Ogólnokształcące 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)

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.

W większości jednostek aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- a. wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia.
- b. środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - w przypadku zwrotu – według cen nabycia luz 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.

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.

Do potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjmują następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości przekraczającej 10 000 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 300 do 10 000 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- składniki o wartości poniżej 300zł zalicza się do kosztów zużycia materiałów.

Materiały wycenia się w cenach zakupu.

Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

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
	363 188 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 4439,07, skaner 2778,57, czytnik kodów paskowych 198,03). 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. Na podstawie umowy nr 2019/03/645 z dnia 05.02.2019 z PFRON, jednostka otrzymała tablet o wartości 1303,80, 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)
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

	PCPR kwota 11435,07 zł dotyczy prenumeraty wydawnictw, aktualizacji oprogramowania, konserwacji systemu na 2021 r.	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	
	L.p.	Wartość środków pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:
		Kwota
	1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami
		29 452 626
	2.	Nagrody jubileuszowe
		489 918
	3.	Odprawy emerytalne i rentowe
		331 819
	4.	Odpisy na zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych
		927 724
	5.	Inne świadczenia pracownicze*
		615 149
		RAZEM:
		31 817 236
	<ul style="list-style-type: none"> Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bhp, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych, okularów korekcyjnych, posiłki regeneracyjnej, dopłaty do studiów, szkolenie pracowników. 	
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	
	10 824 zł za opracowanie dokumentacji pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1481B na odcinku – granica powiatu-Puchły-Trześcianka”.	
	1 911 100 zł – prace scaleniowe Eliaszuki i inne	
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	
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna otrzymała odszkodowanie z tytułu ubezpieczenia budynku 1726,12 zł oraz zwrot opłaty za szkolenie nauczycieli – 400 zł.	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Z dniem 31.12.2020 następuje likwidacja jednostki Dom Dziecka w Białowieży, zgodnie z Uchwałą Nr XV/138/2020 Rady Powiatu Hajnowskiego z dnia 29.10.2020r. w sprawie połączenie Domu Dziecka z Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Hajnówce.	

2021.04.29
(rok, miesiąc, dzień)

Zmiana wartości początkowej środków trwałych i WNIP
Powiat hajnowski 01.01.2020 – 31.12.2020

Załącznik Nr 1

LP	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenie ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia (likwidacja)	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grunty	2 441 134,00									106 450,00	106 450,00	2 334 684,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	100 636 430,06	7 322 703,03			202 415,62	7 525 118,65				26 272,00	26 272,00	108 135 276,71
3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 671 718,67	264 204,82			93 517,99	357 722,81	13 670,00			53 574,55	67 244,55	5 962 196,93
4	Środki transportu	8 781 788,55	580 814,99			187 136,00	767 950,99	35 000,00			349 007,00	384 007,00	9 165 732,54
5	Inne środki trwałe	2 361 062,40	192 862,70			45 634,23	238 496,93	7 733,96			163 210,20	170 944,16	2 428 615,17
	RAZEM	119 892 133,68	8 360 585,54			528 703,84	8 889 289,38	56 403,96			698 513,75	754 917,71	128 026 505,35
6	Wartości niematerialne i prawne	951 542,04	495,90				495,90				104 776,23	104 776,23	847 262,11
	RAZEM	120 843 676,12	8 361 081,44			528 703,84	8 889 785,28	56 403,96			803 289,98	859 693,94	128 873 767,46

Powiat Hajnowski

Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych za 2020 r.

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	odpis 2020	nieodpłatne otrzymanie	ujawnienie	Wyłączenie z ewidencji	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	stan na koniec roku obrotowego
budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 424 813,55	3 440 688,59				26 272,00		43 839 230,14
maszyny i urządzenia techniczne	5 156 567,50	343 033,72	-	26 424,59	6 938,00	24 425,17	13 670,00	5 480 992,64
środki transportu	7 176 548,58	456 286,03	90 855,00			258 152,00	35 000,00	7 430 537,61
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 233 561,17	109 346,04	1 477,23		12 486,49	90 732,75	7 733,96	2 233 431,24
umorzenie stan na koniec roku obrotowego	54 991 490,80	4 349 354,38	92 332,23	26 424,59	19 424,49	399 581,92	56 403,93	58 984 191,63
Wartości niematerialne i prawne (w tym licencje i prawa autorskie)	592 820,98	47 421,24	-		4 786,23	-		635 455,99

Załącznik Nr 3

Powiat Hajnowski

Wartość netto środków trwałych za 2020 r.

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	2 334 684,00	-	2 334 684,00
budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	108 135 276,71	43 839 230,14	64 296 046,57
maszyny i urządzenia techniczne	5 962 196,93	5 480 992,64	481 204,29
środki transportu	9 165 732,54	7 430 537,61	1 735 194,93
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 428 615,17	2 233 431,24	195 183,93
RAZEM	128 026 505,35	58 984 191,63	69 042 313,72

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)	847 262,11	635 455,99	211 806,12

