

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1.1 nazwa jednostki **Powiat Kętrzyński**
- 1.2 siedziba jednostki **Kętrzyn**
- 1.3 adres jednostki **Plac Grunwaldzki 1, 11-400 Kętrzyn**
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki **Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej**
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem **01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.**
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne **Sprawozdanie łączne**
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Jednostka stosuje rozwiązania dopuszczone ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018r. poz.395, z późn. zm.) oraz rozporządzeniem z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania.

Sprawozdanie zostało sporządzone w złotych i groszach z pełną szczegółowością rzeczową. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach wg cen nabycia. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej przy czym środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000,00 złotych umarzane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 złotych amortyzowane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym osób prawnych i zgodnie z zasadami rachunkowości i umarzane jednorazowo na koniec roku. Wartość 10 000 złotych ma zastosowanie po raz pierwszy do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjętych do używania po 31.12.2017 roku. Wycenę materiałów dokonano wg cen nabycia. Należności w kwocie wymaganej do zapłaty z zachowaniem ostrożności a zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne w wartości nominalnej. Fundusze specjalne w wartości nominalnej. Wynik finansowy w wiarygodnej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, ostrożności i realizacji.

5. inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowa informacja i objaśnienia

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenia	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenia	inne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	604 640,90	24 936,44	0,00	0,00	24 936,44	0,00	30 259,78	0,00	0,00	30 259,78	599 317,56
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	509 653 750,77	19 832 847,14	35 313 476,05	62 920,50	55 209 243,69	18 680 269,31	139 059,10	17 861 879,68	143 822,08	36 825 030,17	528 037 964,29
	1. Środki trwałe, z tego:	507 350 609,56	1 123 474,41	35 313 476,05	62 920,50	36 499 870,96	18 680 269,31	139 059,10	259 722,30	143 822,08	19 222 872,79	524 627 607,73
	a) grupa 0 - grunty	4 416 421,49	144 576,07	1,23	0,00	144 577,30	349 088,81	0,00	0,00	0,00	349 088,81	4 211 909,98
	b/ grupa 1 - budynki i lokale	56 984 349,82	65 397,10	14 760,00	0,00	80 157,10	116 034,20	0,00	0,00	0,00	116 034,20	56 948 472,72
	c/ grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	434 872 900,18	6 198,54	35 120 703,44	0,00	35 126 901,98	17 476 990,11	0,00	62 994,60	0,00	17 539 984,71	452 459 817,45
	d/ grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	5 784 763,14	55 282,48	108 080,89	22 920,50	186 283,87	286 581,87	96 281,95	196 727,70	0,00	579 591,52	5 391 455,49
	e/ grupa 7 - środki transportu	4 150 582,32	774 049,53	69 930,49	40 000,00	883 980,02	445 991,30	0,00	0,00	0,00	445 991,30	4 588 571,04
	f/ grupa 8 - inne środki trwałe	1 141 592,61	77 970,69	0,00	0,00	77 970,69	5 583,02	42 777,15	0,00	143 822,08	192 182,25	1 027 381,05
	2. Środki trwałe w budowie	2 303 141,21	18 709 372,73	0,00	0,00	18 709 372,73	0,00	0,00	17 602 157,38	0,00	17 602 157,38	3 410 356,56

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku	
			umorzenie za rok sprawozdawczy	nabycie	przemieszczenia	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenia	inne		razem zmniejszenia
I.	Wartości niematerialne i prawne	566 922,61	50 154,73	0,00	0,00	0,00	50 154,73	0,00	30 259,78	0,00	0,00	30 259,78	586 817,56
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	265 979 427,93	21 811 731,17	246 532,50	58 160,41	40 000,00	22 156 424,08	556 717,54	151 361,10	83 554,14	143 822,08	935 454,86	287 200 397,15
	1. Środki trwałe, z tego:	265 979 427,93	21 811 731,17	246 532,50	58 160,41	40 000,00	22 156 424,08	556 717,54	151 361,10	83 554,14	143 822,08	935 454,86	287 200 397,15
	a/ grupa 1 - budynki i lokale	1 815 419,46	1 257 416,47	35 128,92	0,00	0,00	1 292 545,39	70 257,84	0,00	0,00	0,00	70 257,84	19 377 707,01
	b/ grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	239 478 582,98	19 573 898,62	0,00	35 911,17	0,00	19 609 809,79	0,00	0,00	17 638,49	0,00	17 638,49	259 070 754,28
	c/ grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	3 843 316,98	650 147,19	30 004,48	22 249,24	0,00	702 400,91	274 279,87	108 583,95	65 915,65	0,00	448 779,47	4 096 938,42
	d/ grupa 7 - środki transportu	3 424 379,87	308 029,41	146 629,94	0,00	40 000,00	494 659,35	206 596,81	0,00	0,00	0,00	206 596,81	3 712 442,41
	e/ grupa 8 - inne środki trwałe	1 077 728,64	22 239,48	34 769,16	0,00	0,00	57 008,64	5 583,02	42 777,15	0,00	143 822,08	192 182,25	942 555,03
	2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Powierzchnia (m2)	19,00	0,00	0,00	19,00
2	Wartość (zł)	2 273,11	0,00	0,00	2 273,11

1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	grupa 0 - grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	grupa 1 - budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
3	grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	193 601,53	0,00	0,00	193 601,53
5	grupa 7 - środki transportu	815 051,16	0,00	0,00	815 051,16
6	grupa 8 - inne środki trwałe	17 700,00	0,00	0,00	17 700,00
	Razem	1 026 352,69	0,00	0,00	1 026 352,69

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	1 326,84	148 469,99	0,00	0,00	149 796,83
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	560 292,39	214 916,34	61 447,43	4 286,94	709 474,36
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	141 883,64	159 060,52	38 423,53	4 286,94	258 233,69
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	418 408,75	55 855,82	23 023,90	0,00	451 240,67
	Razem	561 619,23	363 386,33	61 447,43	4 286,94	859 271,19

1.9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Kredyty	8 337 930,59	7 166 614,09	1 744 360,95	3 274 042,62	4 229 541,90	7 992 439,58	14 311 833,44	18 433 096,29
	Razem	8 337 930,59	7 166 614,09	1 744 360,95	3 274 042,62	4 229 541,90	7 992 439,58	14 311 833,44	18 433 096,29

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Weksle	14 311 833,44	18 433 096,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	14 311 833,44	18 433 096,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone		z tego:			
		na początek roku	na koniec roku	na majątku		na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
				na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Należności budżetowe wymagalne w przyszłych latach	451 038,35	379 837,00
2.	Część oświatowa subwencji ogólnej dla powiatów otrzymana w grudniu na styczeń	1 495 329,00	1 688 668,00
3.	Dotacja w rozdziale 75411 § 2110 otrzymana w grudniu na styczeń	200 000,00	200 000,00
	Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 146 367,35	2 268 505,00

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Gwarancje Ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu i właściwego usunięcia wad i usterek	3 896 020,30	0,00
	Razem	3 896 020,30	0,00

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ogółem, w tym:	5 261 364,52
- ekwiwalent za pranie	7 503,42
- odzież robocza, ochronna	63 772,93
- posiłki i napoje	7 101,77
- środki czystości	5 336,98
- badania lekarskie, okulary	36 716,51
- szkolenia, kursy, studia	185 877,41
- dodatek wiejski, fundusz zdrowotny	129 612,45
- dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 404, 407, 408	2 062 534,61
- świadczenia emerytalne, odprawy	493 182,52
- nagrody jubileuszowe	479 554,74
- ekwiwalent za urlop	121 362,52
- bezzwrotne świadczenia z ZFŚS	1 222 327,54
- odszkodowania	5 230,00
- zasiłki pogrzebowe	14 772,00
- ekwiwalent za brak lokalu	40 510,23
- rekompensata za nadgodziny	190 703,75
- pomoc mieszkaniowa	29 800,00
- dopłata do wypoczynku	29 800,00
- zasiłek na zagospodarowanie	10 941,60
- jednorazowe odszkodowania za wypadek przy pracy	8 450,00
- zasiłek na zagospodarowanie	10 941,60
- równoważnik za brak lokalu	12 339,24
- ekwiwalent za umundurowanie	92 992,70

1.16 Inne informacje :

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	132,20

2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:	0,00	31 330,00
1.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1.2 które wystąpiły incydentalnie	0,00	31 330,00
2. Koszty, z tego:	0,00	0,00
2.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
2.2 które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00

Uwagi:

W informacji dodatkowej **nie wykazano** następujących pozycji ujętych w załączniku nr 12 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): **część II, poz.: 1.2, 1.3, 1.6, 1.8, 1.10, 2.1, 2.2, 2.4, 2.5, 3** - informacje dotyczące tych pozycji nie występują bądź nie dotyczą jednostki.

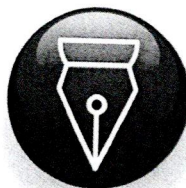


Signed by /
Podpisano przez:

Anna Krystyna
Kulicka

Date / Data: 2019-
04-18 07:55

.....
Skarbnik



Signed by /
Podpisano przez:

Michał
Kochanowski

Date / Data: 2019-
04-18 09:09

Data
18.04.2019



Signed by /
Podpisano przez:

Andrzej
Lewandowski

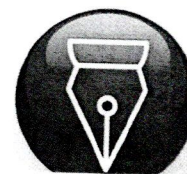
Date / Data: 2019-
04-18 09:11



Signed by /
Podpisano przez:

Alina Janiszewska

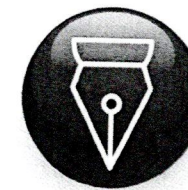
Date / Data: 2019-
04-18 09:04



Signed by /
Podpisano przez:

Olga Halina
Wanago

Date / Data: 2019-



Signed by /
Podpisano przez:

Zdzisław Andrzej
Flis

Date / Data: 2019-
04-18 09:01