

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 **01.01.2019 r. - 31.12.2019 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 oraz rozporządzeniem 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. 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 umarżane 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 umarżane 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	599 317,56	83 952,46	0,00	0,00	83 952,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	683 270,02
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	528 037 964,29	65 772 099,43	6 943 172,84	1 314 359,26	74 029 631,53	93 467 200,46	122 256,27	10 348 464,27	0,00	103 937 921,00	498 129 674,82
	1. Środki trwałe, z tego:	524 627 607,73	51 902 072,29	6 943 172,84	1 314 359,26	60 159 604,39	93 292 601,80	122 256,27	3 405 291,43	0,00	96 820 149,50	487 967 062,62
	a) grupa 0 - grunty	4 211 909,98	272 806,72	22 075,84	0,00	294 882,56	450 989,73	0,00	147 492,60	0,00	598 482,33	3 908 310,21
	b/ grupa 1 - budynki i lokale	56 948 472,72	3 148 602,25	161 109,41	0,00	3 309 711,66	161 109,41	0,00	2 987 492,84	0,00	3 148 602,25	57 109 582,13
	c/ grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	452 449 194,57	46 763 794,52	6 728 487,59	0,00	53 492 282,11	92 519 880,48	0,00	30 011,26	0,00	92 549 891,74	413 391 584,94
	d/ grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	5 402 078,37	1 131 356,68	31 500,00	0,00	1 162 856,68	22 818,02	12 609,67	149 207,00	0,00	184 634,69	6 380 300,36
	e/ grupa 7 - środki transportu	4 588 571,04	236 825,50	0,00	1 314 359,26	1 551 184,76	0,00	104 005,00	0,00	0,00	104 005,00	6 035 750,80
	f/ grupa 8 - inne środki trwałe	1 027 381,05	348 686,62	0,00	0,00	348 686,62	137 804,16	5 641,60	91 087,73	0,00	234 533,49	1 141 534,18
	2. Środki trwałe w budowie	3 410 356,56	13 870 027,14	0,00	0,00	13 870 027,14	174 598,66	0,00	6 943 172,84	0,00	7 117 771,50	10 162 612,20

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	586 817,56	96 452,46	0,00	0,00	0,00	96 452,46	0,00	0,00	0,00	0,00	683 270,02	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	287 200 397,14	20 370 680,91	21 009 483,66	2 583,00	1 196 855,26	42 579 602,83	41 328 166,79	122 256,27	1 096 742,59	0,00	42 547 165,65	287 232 834,32
	1. Środki trwałe, z tego:	287 200 397,14	20 370 680,91	21 009 483,66	2 583,00	1 196 855,26	42 579 602,83	41 328 166,79	122 256,27	1 096 742,59	0,00	42 547 165,65	287 232 834,32
	a/ grupa 1 - budynki i lokale	19 377 707,01	1 256 234,62	968 309,16	0,00	0,00	2 224 543,78	0,00	0,00	968 309,16	0,00	968 309,16	20 633 941,63
	b/ grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	259 064 062,13	18 469 246,74	19 780 521,70	0,00	0,00	38 249 768,44	41 167 544,61	0,00	13 015,02	0,00	41 180 559,63	256 133 270,94
	c/ grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	4 103 630,56	284 441,48	46 172,00	2 583,00	0,00	333 196,48	22 818,02	12 609,67	62 492,00	0,00	97 919,69	4 338 907,35
	d/ grupa 7 - środki transportu	3 712 442,41	323 598,05	0,00	0,00	1 196 855,26	1 520 453,31	0,00	104 005,00	0,00	0,00	104 005,00	5 128 890,72
	e/ grupa 8 - inne środki trwałe	942 555,03	37 160,02	214 480,80	0,00	0,00	251 640,82	137 804,16	5 641,60	52 926,41	0,00	196 372,17	997 823,68
	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 w wieczyste

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

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	83 221,80	0,00	276 823,33
5	grupa 7 - środki transportu	815 051,16	0,00	734 400,00	80 651,16
6	grupa 8 - inne środki trwałe	17 700,00	0,00	0,00	17 700,00
	Razem	1 026 352,69	83 221,80	734 400,00	375 174,49

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	149 796,83	59 135,99	148 400,00	0,00	60 532,82
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	620 179,31	176 013,57	24 504,97	12 678,46	759 009,45
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	168 938,64	1 484,40	5 236,84	12 678,46	152 507,74
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	451 240,67	174 529,17	19 268,13	0,00	606 501,71
	Razem	769 976,14	235 149,56	172 904,97	12 678,46	819 542,27

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			
		Stan na							
		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	7 166 614,09	6 558 690,18	3 274 042,62	4 350 897,22	7 992 439,58	11 740 124,68	18 433 096,29	22 649 712,08
2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	7 166 614,09	6 558 690,18	3 274 042,62	4 350 897,22	7 992 439,58	11 740 124,68	18 433 096,29	22 649 712,08

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	18 433 096,29	22 649 712,08	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	18 433 096,29	22 649 712,08	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 ze

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone		z tego:			
				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	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	379 837,00	314 383,95
2.	Część oświatowa subwencji ogólnej dla powiatów otrzymana w grudniu na styczeń	1 688 668,00	1 986 471,00
3.	Dotacja w rozdziale 75411 § 2110 otrzymana w grudniu na styczeń	200 000,00	200 000,00
	Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 268 505,00	2 500 854,95

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	12 322 048,46	0,00
	Razem	12 322 048,46	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:	5 339 346,46
- ekwiwalent za pranie	3 927,71
- odzież robocza, ochronna	63 102,08
- posiłki i napoje	8 251,64
- środki czystości	14 792,54
- badania lekarskie, okulary	39 645,00
- szkolenia, kursy, studia	94 866,98
- dodatek wiejski, fundusz zdrowotny	142 188,20
- dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 404, 407, 408	2 147 251,99
- świadczenia emerytalne, odprawy	684 250,61
- nagrody jubileuszowe	394 507,53
- ekwiwalent za urlop	90 542,26
- bezzwrotne świadczenia z ZFŚS	1 054 135,47
- odszkodowania	85 695,00
- zasiłki pogrzebowe	0,00
- ekwiwalent za brak lokalu	37 262,23
- rekompensata za nadgodziny	188 655,71
- pomoc mieszkaniowa	11 920,00
- dopłata do wypoczynku	64 372,00
- zasiłek na zagospodarowanie	11 797,40
- jednorazowe odszkodowania za wypadek przy pracy	8 603,00
- inne, świadczenie na start	14 595,00
- równoważnik remont lokalu	12 836,79
- ekwiwalent za umundurowanie	95 047,32
- nagrody	71 100,00

1.16 Inne informacje :

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	347,55

2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:	31 330,00	13 198,10
1.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1.2 które wystąpiły incydentalnie	31 330,00	13 198,10
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 : **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.

.....
Skarbnik

Data

30.04.2020

.....
Zarząd