

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 | 01.01.2020 r. - 31.12.2020 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 celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

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.

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	683 270,02	50 431,31	0,00	0,00	50 431,31	0,00	38 796,62	0,00	0,00	38 796,62	694 904,71
II.	<u>Rzeczowe aktywa trwałe</u>	<u>498 129 674,82</u>	<u>33 431 161,72</u>	<u>51 041 642,46</u>	<u>358 267,17</u>	<u>84 831 071,35</u>	<u>29 747 088,01</u>	<u>1 823 960,81</u>	<u>30 696 419,27</u>	<u>23 949,55</u>	<u>62 291 417,64</u>	<u>520 669 328,53</u>
	<u>1.Środki trwałe, z tego:</u>	<u>487 967 062,62</u>	<u>7 499 167,03</u>	<u>51 041 642,46</u>	<u>301 917,17</u>	<u>58 842 726,66</u>	<u>29 747 088,01</u>	<u>1 823 960,81</u>	<u>3 208 145,22</u>	<u>23 949,55</u>	<u>34 803 143,59</u>	<u>512 006 645,69</u>
	a) grupa 0 - grunty	3 908 310,21	69 245,99	24 736,43	16 712,63	110 695,05	59 722,33	0,00	104 335,87	0,00	164 058,20	3 854 947,06
	b/ grupa 1 - budynki i lokale	57 109 582,13	6 187 859,01	5 681 473,29	110 245,54	11 979 577,84	6 150 074,01	1 812 808,10	2 301 621,58	0,00	10 264 503,69	58 824 656,28
	c/ grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	413 391 584,94	596 293,54	44 995 714,37	0,00	45 592 007,91	23 035 233,88	0,00	730 579,49	0,00	23 765 813,37	435 217 779,48
	d/ grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	6 376 739,55	141 206,42	166 568,87	0,00	307 775,29	324 289,70	7 691,97	71 608,28	23 949,55	427 539,50	6 256 975,34
	e/ grupa 7 - środki transportu	6 035 750,80	284 251,50	148 180,50	149 990,00	582 422,00	89 600,00	0,00	0,00	0,00	89 600,00	6 528 572,80
	f/ grupa 8 - inne środki trwałe	1 145 094,99	220 310,57	24 969,00	24 969,00	270 248,57	88 168,09	3 460,74	0,00	0,00	91 628,83	1 323 714,73
	2. Środki trwałe w budowie	10 162 612,20	25 931 994,69	0,00	56 350,00	25 988 344,69	0,00	0,00	27 488 274,05	0,00	27 488 274,05	8 662 682,84

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	683 270,02	44 887,22	5 544,09	0,00	0,00	50 431,31	0,00	38 796,62	0,00	0,00	38 796,62	694 904,71
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	287 232 834,32	20 919 728,67	1 928 520,44	185 832,20	41 041,81	23 075 123,12	2 275 902,65	1 823 960,81	2 145 653,87	23 949,55	6 269 466,88	304 038 490,56
	1.Środki trwałe, z tego:	287 232 834,32	20 919 728,67	1 928 520,44	185 832,20	41 041,81	23 075 123,12	2 275 902,65	1 823 960,81	2 145 653,87	23 949,55	6 269 466,88	304 038 490,56
	a/ grupa 1 - budynki i lokale	20 633 941,63	1 263 262,00	1 329 988,38	143 564,62	41 041,81	2 777 856,81	1 329 988,38	1 812 808,10	1 514 594,81	0,00	4 657 391,29	18 754 407,15
	b/ grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	256 133 270,94	18 749 794,29	553 967,49	39 439,15	0,00	19 343 200,93	554 707,84	0,00	593 406,64	0,00	1 148 114,48	274 328 357,39
	c/ grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	4 335 346,54	388 733,92	44 564,57	2 828,43	0,00	436 126,92	238 407,34	7 691,97	37 652,42	23 949,55	307 701,28	4 463 772,18
	d/ grupa 7 - środki transportu	5 128 890,72	390 512,56	0,00	0,00	0,00	390 512,56	89 600,00	0,00	0,00	0,00	89 600,00	5 429 803,28
	e/ grupa 8 - inne środki trwałe	1 001 384,49	127 425,90	0,00	0,00	0,00	127 425,90	63 199,09	3 460,74	0,00	0,00	66 659,83	1 062 150,56
	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

1.5 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	276 823,33	22 200,00	54 186,55	244 836,78
5	grupa 7 - środki transportu	80 651,16	0,00	0,00	80 651,16
6	grupa 8 - inne środki trwałe	17 700,00	0,00	0,00	17 700,00
	Razem	375 174,49	22 200,00	54 186,55	343 187,94

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	60 532,82	41,32	59 066,00	0,00	1 508,14
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	759 009,45	927 338,75	47 659,39	49 119,32	1 589 569,49
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	152 507,74	390 190,32	0,00	292,08	542 405,98
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	606 501,71	537 148,43	47 659,39	48 827,24	1 047 163,51
	Razem	819 542,27	927 380,07	106 725,39	49 119,32	1 591 077,63

1.9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

L.p.	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	6 558 690,18	7 658 183,27	4 350 897,22	5 008 250,90	11 740 124,68	15 307 468,68	22 649 712,08	27 973 902,85
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	6 558 690,18	7 658 183,27	4 350 897,22	5 008 250,90	11 740 124,68	15 307 468,68	22 649 712,08	27 973 902,85

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	22 649 712,08	27 973 902,85	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	22 649 712,08	27 973 902,85	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 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	5 430 071,00	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	5 430 071,00	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
1.		0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Należności budżetowe wymagalne w przyszłych latach	314 383,95	801 869,60
2.	Część oświatowa subwencji ogólnej dla powiatów otrzymana w grudniu na styczeń	1 986 471,00	2 159 519,00
3.	Dotacja w rozdziale 75411 § 2110 otrzymana w grudniu na styczeń	200 000,00	210 000,00
	Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 500 854,95	3 171 388,60

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 na należyte wykonanie kontraktu i właściwego usunięcia wad i usterek	4 886 836,52	0,00
	Razem	4 886 836,52	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:	6 049 141,87
- ekwiwalent za pranie	6 057,23
- odzież robocza, ochronna	94 371,52
- posiłki i napoje	7 827,29
- środki czystości	29 719,83
- badania lekarskie, okulary	45 422,79
- szkolenia, kursy, studia	99 918,10
- dodatek wiejski, fundusz zdrowotny	156 347,46
- dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 404, 407, 408	2 329 553,10
- świadczenia emerytalne, odprawy	459 061,91
- nagrody jubileuszowe	550 839,75
- ekwiwalent za urlop	97 227,75
- bezzwrotne świadczenia z ZFŚS	1 343 527,10
- zasiłki pogrzebowe	4 000,00
- ekwiwalent za brak lokalu	28 186,24
- rekompensata za nadgodziny	317 606,72
- pomoc mieszkaniowa	14 900,00
- dopłata do wypoczynku	58 938,00
- zasiłek na zagospodarowanie	11 405,30
- jednorazowe odszkodowania za wypadek przy pracy	5 623,00
- inne, świadczenie na start, bon 500+	99 567,57
- ekwiwalent za umundurowanie	91 101,22
- świadczenia motywacyjne	6 000,00
- nagrody, dodatek Covid-19	180 396,83
- równoważnik remont lokalu	11 543,16

1.16 Inne informacje :

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	4 121,29

2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:	13 198,10	0,00
1.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1.2 które wystąpiły incydentalnie	13 198,10	0,00
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: **część II, poz.: 1.2, 1.3, 1.4, 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

29.04.2021 r.
Data

.....
Zarząd