

Uchwała Nr 1051/2022
Zarządu Powiatu w Kętrzynie
z dnia 28 kwietnia 2022 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Powiatu Kętrzyńskiego za 2021 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.), § 28 ust. 1 oraz § 33 ust. 4 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342), **Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:**

§ 1

Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Powiatu Kętrzyńskiego za 2021 rok składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik nr 3 do niniejszej uchwały,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik nr 4 do niniejszej uchwały,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, stanowiącej załącznik nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 2

Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 przedstawia się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie oraz Radzie Powiatu w Kętrzynie.


§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu w Kętrzynie:

| | |
|------------------------|--------------------------|
| 1. Michał Kochanowski | Starosta Kętrzyński..... |
| 2. Andrzej Lewandowski | Wicestarosta..... |
| 3. Mirosław Bobrowski | Członek..... |
| 4. Alina Janiszewska | Członek..... |
| 5. Olga Halina Wanago | Członek..... |



| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kętrzyński Pl.Grunwaldzki 1 11-400 KĘTRZYN | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat kętrzyński sporządzony na dzień 31-12-2021 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 55B1297260CA9FA7  |
| Numer identyfikacyjny REGON 510742451 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne | 27 459 611,63 | 36 786 650,38 | I Zobowiązania | 28 004 277,76 | 25 753 636,15 |
| I.1 Środki pieniężne | 27 459 611,63 | 36 786 650,38 | I.1 Zobowiązania finansowe | 27 973 902,85 | 25 733 202,20 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 27 154 320,36 | 36 244 357,83 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 305 291,27 | 542 292,55 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 27 973 902,85 | 25 733 202,20 |
| II Należności i rozliczenia | 2 179 167,53 | 0,00 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 |
| II.1 Należności finansowe | 2 179 167,53 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 30 374,91 | 20 433,95 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -735 017,60 | 8 640 059,23 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 2 179 167,53 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 9 883 123,21 | 8 481 427,21 |
| II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 11 417 288,59 | 10 909 242,21 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 0,00 | 0,00 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 0,00 | 0,00 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | -1 534 165,38 | -2 427 815,00 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 1 534 165,38 | 2 427 815,00 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -12 152 306,19 | -2 269 182,98 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 2 369 519,00 | 2 392 955,00 |

Bogusław Józef Lichocki
skarbnik

2022-03-23

rok, miesiąc, dzień

Olga Halina Wanago
Andrzej Lewandowski
Mirosław Bobrowski
Michał Kochanowski
Alina Janiszewska

zarząd

BeSTia

55B1297260CA9FA7

| | | | | | |
|---------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|
| | | | | | |
| Suma aktywów | 29 638 779,16 | 36 786 650,38 | Suma pasywów | 29 638 779,16 | 36 786 650,38 |

Bogusław Józef Lichocki

skarbnik

2022-03-23

rok, miesiąc, dzień

Olga Halina Wanago
Andrzej Lewandowski
Mirosław Bobrowski
Michał Kochanowski
Alina Janiszewska

zarząd

BeSTia

55B1297260CA9FA7

Wyjaśnienia do bilansu

Bogusław Józef Lichocki
skarbnik

2022-03-23


rok, miesiąc, dzień

Olga Halina Wanago
Andrzej Lewandowski
Miroslaw Bobrowski
Michał Kochanowski
Alina Janiszewska

zarząd

BeSTia

55B1297260CA9FA7

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kętrzyński Pl.Grunwaldzki 1 11-400 KĘTRZYN | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie |
| Numer identyfikacyjny REGON 510742451 | | Wysłać bez pisma przewodniego C415F7F7925017BA  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 217 346 545,22 | 212 621 570,28 | A Fundusz | 213 844 323,03 | 208 808 421,14 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 2 127 477,72 | A.I Fundusz jednostki | 193 282 506,98 | 201 080 340,41 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 216 630 837,97 | 209 880 472,66 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 20 561 816,05 | 7 728 080,73 |
| A.II.1 Środki trwałe | 207 968 155,13 | 197 596 680,71 | A.II.1 Zysk netto (+) | 20 561 816,05 | 7 728 080,73 |
| A.II.1.1 Grunty | 3 854 947,06 | 3 844 974,71 | A.II.2 Strata netto (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 200 959 671,22 | 189 529 837,24 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 1 793 203,16 | 1 813 962,19 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 1 098 769,52 | 2 020 024,57 | C Państwowe fundusze celowe | 4 813 162,87 | 7 912 507,69 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 261 564,17 | 387 882,00 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 6 595 989,73 | 7 008 941,76 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 8 662 682,84 | 12 283 791,95 | 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 | 5 792 611,99 | 6 329 485,38 |
| A.III Należności długoterminowe | 715 707,25 | 613 619,90 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 197 309,79 | 157 823,04 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 31 863,96 | 12 322,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 709 744,41 | 723 509,25 |

Bogusław Józef Lichocki
(główny księgowy)

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Lewandowski
Alina Janiszewska
Olga Halina Wanago
Michał Kochanowski
Miroslaw Bobrowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

C415F7F7925017BA

| | | | | | |
|--|--------------|---------------|--|--------------|--------------|
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 2 796 989,86 | 2 888 746,04 |
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 28 236,11 | 64 895,39 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 900 898,20 | 1 285 516,56 |
| B Aktywa obrotowe | 7 906 930,41 | 11 108 300,31 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 321 651,10 | 496 025,83 |
| B.I Zapasy | 220 641,17 | 205 742,95 | D.II.8 Fundusze specjalne | 805 918,56 | 700 647,27 |
| B.I.1 Materiały | 220 641,17 | 205 742,95 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 805 918,56 | 700 647,27 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | D.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 803 377,74 | 679 456,38 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 1 352 108,87 | 1 242 768,13 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 792 820,70 | 683 499,46 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,02 | 0,02 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 559 288,15 | 559 268,65 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 6 334 180,37 | 9 659 789,23 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 255 482,15 | 1 560 249,68 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 4 726 657,71 | 7 576 865,29 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 352 040,51 | 522 674,26 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |

Bogusław Józef Lichocki
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

C415F7F7925017BA

Andrzej Lewandowski
Alina Janiszewska
Olga Halina Wanago
Michał Kochanowski
Mirosław Bobrowski
(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 225 253 475,63 | 223 729 870,59 | Suma pasywów | 225 253 475,63 | 223 729 870,59 |

Bogusław Józef Lichocki
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

C415F7F7925017BA

Andrzej Lewandowski
Alina Janiszewska
Olga Halina Wanago
Michał Kochanowski
Miroslaw Bobrowski
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Bogusław Józef Lichocki
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

C415F7F7925017BA

Andrzej Lewandowski
Alina Janiszewska
Olga Halina Wanago
Michał Kochanowski
Mirosław Bobrowski
(kierownik jednostki)

| | | | | |
|--|--|--|---|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: | |
| Powiat Kętrzyński Pl.Grunwaldzki 1 11-400 KĘTRZYN Numer identyfikacyjny REGON 510742451 | | | Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego 004E75D8C1F2ADD3  | |
| | | | sporządzony na dzień 31-12-2021 r. | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 107 544 937,19 | 101 700 090,36 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 0,00 | 0,00 |
| A.II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 107 544 937,19 | 101 700 090,36 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 86 267 344,86 | 93 889 705,15 |
| B.I. | Amortyzacja | | 20 845 151,42 | 23 592 716,04 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 6 761 411,88 | 6 385 330,05 |
| B.III. | Usługi obce | | 6 562 677,41 | 6 985 674,59 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 81 871,11 | 80 008,50 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 37 011 171,52 | 39 703 912,26 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 8 764 463,63 | 9 464 556,25 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 2 515 335,65 | 2 659 999,32 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 3 224 962,24 | 3 906 173,81 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | | 500 300,00 | 1 111 334,33 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | 21 277 592,33 | 7 810 385,21 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 472 364,36 | 371 833,63 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 282 653,94 | 223 956,56 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |

Bogusław Józef Lichocki
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Michał Kochanowski
Miroslaw Bobrowski
Olga Halina Wanago
Andrzej Lewandowski
Alina Janiszewska
kierownik jednostki

BeSTia

004E75D8C1F2ADD3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.29

Strona 1 z 3

| | | | |
|-----------|--|---------------|--------------|
| D.III. | Inne przychody operacyjne | 189 710,42 | 147 877,07 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 896 429,07 | 156 765,43 |
| 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 | 896 429,07 | 156 765,43 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 20 853 527,62 | 8 025 453,41 |
| G. | Przychody finansowe | 293 770,98 | 119 164,46 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 293 697,20 | 114 729,10 |
| G.III. | Inne | 73,78 | 4 435,36 |
| H. | Koszty finansowe | 585 482,55 | 416 537,14 |
| H.I. | Odsetki | 364 394,76 | 365 745,80 |
| H.II. | Inne | 221 087,79 | 50 791,34 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 20 561 816,05 | 7 728 080,73 |
| 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) | 20 561 816,05 | 7 728 080,73 |
| | | | |

Bogusław Józef Lichocki
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Michał Kochanowski
Miroslaw Bobrowski
Olga Halina Wanago
Andrzej Lewandowski
Alina Janiszewska
kierownik jednostki

BeSTia

004E75D8C1F2ADD3

Wyjaśnienia do sprawozdania


Bogusław Józef Lichocki
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Michał Kochanowski
Miroslaw Bobrowski
Olga Halina Wanago
Andrzej Lewandowski
Alina Janiszewska
kierownik jednostki

BeSTia

004E75D8C1F2ADD3

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kętrzyński Pl.Grunwaldzki 1 11-400 KĘTRZYN | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie |
| Numer identyfikacyjny REGON 510742451 | | Wysłać bez pisma przewodniego 66E31F9BAA8E5FC8  |

sporządzone
na dzień 31-12-2021 r.

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 205 909 767,76 | 193 282 506,98 |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 127 464 778,18 | 132 586 152,89 |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 3 074 498,65 | 20 561 816,05 |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 97 109 037,95 | 92 350 772,66 |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 184 250,06 | 0,00 |
| I.1.4. Środki na inwestycje | 26 468 305,57 | 18 726 770,61 |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 566 571,95 | 836 696,53 |
| I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 |
| I.1.10. Inne zwiększenia | 62 114,00 | 110 097,04 |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 140 092 038,96 | 124 788 319,46 |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 107 982 992,81 | 102 441 894,88 |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 31 978 649,56 | 21 275 229,87 |
| I.2.5. Aktualizacja środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 114 784,75 | 951 395,09 |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| I.2.9. Inne zmniejszenia | 15 611,84 | 119 799,62 |

Bogusław Józef Lichocki
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Olga Halina Wanago
Michał Kochanowski
Andrzej Lewandowski
Mirosław Bobrowski
Alina Janiszewska
kierownik jednostki

| | | | |
|-------------|---|----------------|----------------|
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 193 282 506,98 | 201 080 340,41 |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 20 561 816,05 | 7 728 080,73 |
| III.1. | zysk netto (+) | 20 561 816,05 | 7 728 080,73 |
| III.2. | strata netto (-) | 0,00 | 0,00 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 213 844 323,03 | 208 808 421,14 |
| | | | |

Bogusław Józef Lichocki
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Olga Halina Wanago
Michał Kochanowski
Andrzej Lewandowski
Mirosław Bobrowski
Alina Janiszewska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Bogusław Józef Lichocki
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Olga Halina Wanago
Michał Kochanowski
Andrzej Lewandowski
Miroslaw Bobrowski
Alina Janiszewska
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa

1. 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

01.01.2021 r. - 31.12.2021 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.

Sprawozdanie zostało sporządzone w złotych i groszach.

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 złotych umarzone 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 złotych amortyzowane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym osób prawnych i zgodnie z zasadami rachunkowości i umarzone 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 do 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 |
|-----|--|-------------------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|---------------|------------|-----------------|--------------|--------------------|----------------|--|---------------------|
| | | umorzony za rok sprawozdawczy | nabycie | przemieszczenia | inne | razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | przemieszczenia | inne | razem zmniejszenia | | | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 963 403,11 | 165 961,51 | 3 877 499,67 | 68 868,05 | 4 112 329,23 | 0,00 | 76 422,50 | 0,00 | 0,00 | 76 422,50 | 4 999 309,84 | | |
| | Rzeczowe aktywa trwałe | 520 669 328,53 | 25 935 827,23 | 16 586 455,79 | 1 083 453,86 | 43 605 736,88 | 12 798 277,98 | 144 916,28 | 16 983 703,90 | 1 249 559,26 | 31 176 457,42 | 533 098 607,99 | | |
| | I. Środki trwałe, z tego: | 512 006 645,69 | 7 663 048,12 | 16 586 455,79 | 1 083 453,86 | 25 332 957,77 | 12 798 277,98 | 144 916,28 | 2 332 033,90 | 1 249 559,26 | 16 524 787,42 | 520 814 816,04 | | |
| | a) grupa 0 - grunty | 3 854 947,06 | 4 208,35 | 0,00 | 0,00 | 4 208,35 | 9 972,35 | 0,00 | 4 208,35 | 0,00 | 14 180,70 | 3 844 974,71 | | |
| | b) grupa 1 - budynki i lokale | 58 824 656,28 | 4 596 189,64 | 4 596 189,64 | 0,00 | 9 192 379,28 | 4 596 189,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 596 189,64 | 63 420 845,92 | | |
| | c) grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 435 217 779,48 | 2 327 825,55 | 11 624 570,92 | 0,00 | 13 952 396,47 | 8 140 111,01 | 0,00 | 2 327 825,55 | 0,00 | 10 467 936,56 | 438 702 239,39 | | |
| | d) grupa 3-6 - urządzenia i maszyny | 6 256 975,34 | 57 711,60 | 345 962,05 | 104 912,70 | 508 586,35 | 0,00 | 140 092,30 | 0,00 | 0,00 | 140 092,30 | 6 625 469,39 | | |
| | e) grupa 7 - środki transportu | 6 528 572,80 | 393 619,00 | 0,00 | 978 541,16 | 1 372 160,16 | 46 449,00 | 0,00 | 0,00 | 1 249 559,26 | 1 296 008,26 | 6 604 724,70 | | |
| | f) grupa 8 - inne środki trwałe | 1 323 714,73 | 283 493,98 | 19 733,18 | 0,00 | 303 227,16 | 5 555,98 | 4 823,98 | 0,00 | 0,00 | 10 379,96 | 1 616 561,93 | | |
| | 2. Środki trwałe w budowie | 8 662 682,84 | 18 272 779,11 | 0,00 | 0,00 | 18 272 779,11 | 0,00 | 0,00 | 14 651 670,00 | 0,00 | 14 651 670,00 | 12 283 791,95 | | |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku | | |
|-----|--|-------------------------------|--------------|-----------------|-------------|-------------------|--------------|------------|-----------------|---------------------|--------------|--------------------|
| | | umorzony za rok sprawozdawczy | nabycie | przemieszczenia | inne | razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | przemieszczenia | | inne | razem zmniejszenia |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 1 857 043,81 | 58 939,65 | 0,00 | 68 868,05 | 1 984 851,51 | 0,00 | 76 422,50 | 0,00 | 0,00 | 76 422,50 | 2 871 832,12 |
| | Rzeczowe aktywa trwałe | 21 882 099,27 | 1 405 115,21 | 0,00 | 1 09 867,33 | 23 397 081,81 | 1 438 407,79 | 76 549,98 | 1 452 920,01 | 1 249 559,26 | 4 217 437,04 | 323 218 135,33 |
| | I. Środki trwałe, z tego: | 21 882 099,27 | 1 405 115,21 | 0,00 | 1 09 867,33 | 23 397 081,81 | 1 438 407,79 | 76 549,98 | 1 452 920,01 | 1 249 559,26 | 4 217 437,04 | 323 218 135,33 |
| | a) grupa 1 - budynki i lokale | 1 384 333,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 384 333,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 138 740,30 |
| | b) grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 19 512 553,19 | 1 386 402,81 | 0,00 | 0,00 | 20 898 956,00 | 1 386 402,81 | 0,00 | 1 386 402,81 | 0,00 | 2 772 805,62 | 292 454 507,77 |
| | c) grupa 3-6 - urządzenia i maszyny | 442 117,62 | 0,00 | 0,00 | 43 860,60 | 485 978,22 | 0,00 | 71 726,00 | 66 517,20 | 0,00 | 138 243,20 | 4 811 507,20 |
| | d) grupa 7 - środki transportu | 384 898,38 | 0,00 | 0,00 | 66 006,73 | 450 905,11 | 46 449,00 | 0,00 | 0,00 | 1 249 559,26 | 1 296 008,26 | 4 584 700,13 |
| | e) grupa 8 - inne środki trwałe | 158 196,94 | 18 712,40 | 0,00 | 0,00 | 176 909,34 | 5 555,98 | 4 823,98 | 0,00 | 0,00 | 10 379,96 | 1 228 679,94 |
| | 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 |

1.5 Wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych 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 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | grupa 1 - budynki i lokale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | grupa 3-6 - urządzenia i maszyny | 244 836,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 244 836,78 | 0,00 |
| 5 | grupa 7 - środki transportu | 80 651,16 | 0,00 | 80 651,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | grupa 8 - inne środki trwałe | 17 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 700,00 | 0,00 |
| | Razem | 343 187,94 | 0,00 | 80 651,16 | 0,00 | 262 536,78 | 0,00 |

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 |
|-----|--|-----------------------|--|---------------|-------------|--------------|---------------------|
| | | | Wykorzystanie | | Rozwiązanie | | |
| | | | Zwiększenia | Wykorzystanie | Zwiększenia | Rozwiązanie | |
| 1. | Należności długoterminowe | 1 508,14 | 35,99 | 0,00 | 0,00 | 1 544,13 | |
| 2. | Należności krótkoterminowe, z tego: | 1 589 569,49 | 219 267,93 | 26 467,20 | 42 223,51 | 1 740 146,71 | |
| 2.1 | Należności z tytułu dostaw i usług | 542 405,98 | 107 117,33 | 0,00 | 1 500,42 | 648 022,89 | |
| 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 | 1 047 163,51 | 112 150,60 | 26 467,20 | 40 723,09 | 1 092 123,82 | |
| | Razem | 1 591 077,63 | 219 303,92 | 26 467,20 | 42 223,51 | 1 741 690,84 | |

1.9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Okres wymagalności | | | | | | Razem |
|-----|------------------|--------------------|--------------|------------------|------------------------|---------------|------------------|---------------|
| | | do 3 lat | | | powyżej 3 lat do 5 lat | | | |
| | | na koniec roku | | na początek roku | na koniec roku | | na początek roku | |
| 1. | Kredyty | 7 658 183,27 | 8 126 197,52 | 5 008 250,90 | 4 599 830,68 | 15 307 468,68 | 13 007 174,00 | 25 733 902,85 |
| | Razem | 7 658 183,27 | 8 126 197,52 | 5 008 250,90 | 4 599 830,68 | 15 307 468,68 | 13 007 174,00 | 25 733 902,85 |

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 |
| Wskale | 27 973 902,85 | 25 733 202,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | 27 973 902,85 | 25 733 202,20 | 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

| 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 koniec roku |
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia | 5 430 071,00 | 5 765 397,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | | 5 430 071,00 | 5 765 397,00 | 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 | |
|-----|---|-----------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Razem czymne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Część oświatowa subwencji ogólnej dla powiatów otrzymana w grudniu na styczeń | 2 159 519,00 | 2 162 580,00 | 2 162 580,00 | 2 162 580,00 |
| 2. | Dotacja w rozdziale 75411 § 2110 otrzymana w grudniu na styczeń | 210 000,00 | 230 000,00 | 230 000,00 | 230 000,00 |
| 3. | Dotacja w rozdziale 85333 § 2690 otrzymana w grudniu na styczeń | 0,00 | 375,00 | 375,00 | 375,00 |
| 4. | Należności budżetowe wymagalne w przyszłych latach | 801 869,60 | 677 912,25 | 677 912,25 | 677 912,25 |
| | Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów | 3 171 388,60 | 3 070 867,25 | 3 070 867,25 | 3 070 867,25 |

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 należnego wykonania kontraktu i właściwego usunięcia wad i usterek | 4 886 836,52 | 4 883 290,19 |
| | Razem | 4 886 836,52 | 4 883 290,19 |

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Wyszczególnienie | Bieżący rok obrotowy |
|---|----------------------|
| Kwota ogółem, w tym: | 7 528 076,75 |
| - ekwiwalent za pranie | 8 259,13 |
| - odzież robocza, ochronna | 39 983,30 |
| - posiłki i napoje | 9 320,91 |
| - środki czystości | 8 795,08 |
| - badania lekarskie, okulary | 51 773,00 |
| - szkolenia, kursy, studia | 280 070,46 |
| - dodatek wiejski, fundusz zdrowotny | 141 264,80 |
| - dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 404, 407, 408 | 2 626 079,18 |
| - świadczenia emerytalne, odprawy | 552 981,61 |
| - nagrody jubileuszowe | 625 628,82 |
| - ekwiwalent za urlop | 117 017,36 |
| - bezzwrotne świadczenia z ZFSS | 1 628 178,96 |
| - inne: nagrody, świadczenie "na start", dodatek Covid-19 | 171 632,38 |
| - ekwiwalent za brak lokalu | 171 632,38 |
| - rekompensata za nadgodziny | 19 048,39 |
| - pomoc mieszkaniowa | 410 359,79 |
| - dopłata do wypoczynku | 20 860,00 |
| - zasiłek na zagospodarowanie | 61 446,00 |
| - jednorazowe odszkodowania za wypadek przy pracy | 14 243,82 |
| - równoważnik remontu lokalu | 410 359,79 |
| - świadczenie motywacyjne | 11 642,67 |
| - ekwiwalent za umundurowanie | 96 498,92 |
| - zasiłki pogrzebowe | 51 000,00 |

1.16 Inne informacje :

| | |
|------------------------------------|---------------------|
| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku |
| Środki zgromadzone na rachunku VAT | 9 303,32 |

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, 2.3, 2.4, 2.5, 3** - informacje dotyczące tych pozycji nie występują bądź nie dotyczą jednostki.

.....
 Skarbnik
 Signed by /
 Podpisano przez:
 Bogusław Józef
 Lichocki
 Date / Data: 2022-
 04-28 13:23

28.04.2022 r.
 Data

.....
 Zarząd

Signed by /
 Podpisano przez:
 Michał
 Kochanowski
 Date / Data: 2022-
 04-28 13:10

Signed by /
 Podpisano przez:
 Alina Janiszewska
 Date / Data: 2022-
 04-28 13:16

Signed by /
 Podpisano przez:
 Andrzej
 Lewandowski
 Date / Data: 2022-
 04-28 13:13

Signed by /
 Podpisano przez:
 Mirosław
 Bobrowski
 Date / Data: 2022-
 04-29 11:51