

## Informacja dodatkowa

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- |  |  |
|--|--|
| 1.1 nazwa jednostki  | <b>Powiat Kętrzyński</b>   |
| 1.2 siedziba jednostki   | <b>Kętrzyn</b>   |
| 1.3 adres jednostki  | <b>Plac Grunwaldzki 1, 11-400 Kętrzyn</b>                        |
| 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki  | <b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b> |
| 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   | <b>01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.</b>                             |
| 3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  | <b>Sprawozdanie łączne</b>                                       |
| 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 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	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
II.	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
	1. 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	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	963 403,11	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
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	304 038 490,56	21 882 099,27	1 405 115,21	0,00	109 867,33	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
	1. Środki trwałe, z tego:	304 038 490,56	21 882 099,27	1 405 115,21	0,00	109 867,33	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	18 754 407,15	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	274 328 357,39	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	4 463 772,18	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	5 429 803,28	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	1 062 150,56	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	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	244 836,78	0,00	0,00	244 836,78
5	grupa 7 - środki transportu	80 651,16	0,00	80 651,16	0,00
6	grupa 8 - inne środki trwałe	17 700,00	0,00	0,00	17 700,00
	Razem	343 187,94	0,00	80 651,16	262 536,78

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	1 508,14	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

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		Stan na							
		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.	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	27 973 902,85	25 733 202,20
	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	27 973 902,85	25 733 202,20

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	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 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	5 430 071,00	5 765 397,00	0,00	0,00	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	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.	Część oświatowa subwencji ogólnej dla powiatów otrzymana w grudniu na styczeń	2 159 519,00		2 162 580,00	
2.	Dotacja w rozdziale 75411 § 2110 otrzymana w grudniu na styczeń	210 000,00		230 000,00	
3.	Dotacja w rozdziale 85333 § 2690 otrzymana w grudniu na styczeń	0,00		375,00	
4.	Należności budżetowe wymagalne w przyszłych latach	801 869,60		677 912,25	
	Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 171 388,60		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 należytego 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 ZFŚS	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 remont 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

28.04.2022 r.  
Data

.....  
Zarząd