

**Uchwała Nr 1349/2023**  
**Zarządu Powiatu w Kętrzynie**  
**z dnia 20 kwietnia 2023 r.**

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Powiatu Kętrzyńskiego za 2022 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 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 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342), **Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:**

**§ 1**

Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Powiatu Kętrzyńskiego za 2022 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, stanowiących załącznik nr 5 do niniejszej uchwały.

**§ 2**


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

**§ 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  <b>Powiat Kętrzyński</b> Pl.Grunwaldzki 1 11-400 KĘTRZYN	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Powiat kętrzyński  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 9B5A54593840E530 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510742451</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	36 786 650,38	41 902 768,76	I Zobowiązania	25 753 636,15	23 075 766,24
I.1 Środki pieniężne	36 786 650,38	41 902 768,76	I.1 Zobowiązania finansowe	25 733 202,20	23 024 461,90
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	36 244 357,83	41 900 702,65	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	542 292,55	2 066,11	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	25 733 202,20	23 024 461,90
II Należności i rozliczenia	0,00	0,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	28 383,12
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	20 433,95	22 921,22
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	8 640 059,23	15 904 128,52
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	8 481 427,21	8 449 501,68
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	10 909 242,21	9 691 884,29
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 (-)	-2 427 815,00	-1 242 382,61
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 427 815,00	1 242 382,61
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 269 182,98	6 212 244,23
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 392 955,00	2 922 874,00

Bogusław Józef Lichocki  
skarbnik

2023-03-23  
rok, miesiąc, dzień

Olga Halina Wanago  
Michał Kochanowski  
Alina Janiszewska  
Mirosław Bobrowski  
Andrzej Lewandowski  
zarząd

BeSTia

9B5A54593840E530

Strona 1 z 3

<b>Suma aktywów</b>	<b>36 786 650,38</b>	<b>41 902 768,76</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>36 786 650,38</b>	<b>41 902 768,76</b>

Bogusław Józef Lichocki  
skarbnik

2023-03-23  
rok, miesiąc, dzień

Olga Halina Wanago  
Michał Kochanowski  
Alina Janiszewska  
Miroslaw Bobrowski  
Andrzej Lewandowski  
zarząd

BeSTia

9B5A54593840E530

Wyjaśnienia do bilansu

Bogusław Józef Lichocki

skarbnik

2023-03-23


rok, miesiąc, dzień

Olga Halina Wanago  
Michał Kochanowski  
Alina Janiszewska  
Mirosław Bobrowski  
Andrzej Lewandowski

zarząd

BeSTia

9B5A54593840E530

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Kętrzyński Pl.Grunwaldzki 1 11-400 KĘTRZYN	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego E6FFC70C1469AC7C 
Numer identyfikacyjny REGON  510742451	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	212 621 570,28	212 345 690,62	A Fundusz	208 808 421,14	208 613 794,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 127 477,72	173 910,36	A.I Fundusz jednostki	201 080 340,41	195 166 367,74
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	209 880 472,66	211 667 900,31	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 728 080,73	13 447 426,56
A.II.1 Środki trwałe	197 596 680,71	199 122 878,59	A.II.1 Zysk netto (+)	7 728 080,73	13 447 426,56
A.II.1.1 Grunty	3 844 974,71	3 620 832,55	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	189 529 837,24	192 173 352,94	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 813 962,19	1 452 795,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 020 024,57	1 595 717,30	C Państwowe fundusze celowe	7 912 507,69	4 680 534,64
A.II.1.5 Inne środki trwałe	387 882,00	280 179,87	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 008 941,76	7 016 249,43
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 283 791,95	12 545 021,72	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	6 329 485,38	6 466 383,99
A.III Należności długoterminowe	613 619,90	503 879,95	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	157 823,04	218 151,63
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 322,00	26 949,89
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	723 509,25	720 561,85

Bogusław Józef Lichocki  
(główny księgowy)

2023-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

E6FFC70C1469AC7C

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 888 746,04	3 228 382,40
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	64 895,39	49 273,28
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 285 516,56	1 541 392,65
B Aktywa obrotowe	11 108 300,31	7 964 887,75	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	496 025,83	1 833,90
B.I Zapasy	205 742,95	186 189,45	D.II.8 Fundusze specjalne	700 647,27	679 838,39
B.I.1 Materiały	205 742,95	186 189,45	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	700 647,27	679 838,39
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	679 456,38	549 865,44
B.II Należności krótkoterminowe	1 242 768,13	1 198 369,85			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	683 499,46	596 932,36			
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	559 268,65	601 437,47			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 659 789,23	6 580 328,45			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 560 249,68	1 790 459,36			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	7 576 865,29	4 776 296,73			
B.III.4 Inne środki pieniężne	522 674,26	13 572,36			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Bogusław Józef Lichocki  
(główny księgowy)

2023-04-20  
(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

E6FFC70C1469AC7C

Strona 2 z 4

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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>223 729 870,59</b>	<b>220 310 578,37</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>223 729 870,59</b>	<b>220 310 578,37</b>

Bogusław Józef Lichocki  
(główny księgowy)

2023-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

E6FFC70C1469AC7C

Wyjaśnienia do bilansu

Bogusław Józef Lichocki  
(główny księgowy)

BeSTia


2023-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

E6FFC70C1469AC7C

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



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kętrzyński Pl.Grunwaldzki 1 11-400 KĘTRZYN	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510742451</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 23AEB2D4CDF679C 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	101 700 090,36	114 434 557,02	
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	101 700 090,36	114 434 557,02	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	93 889 705,15	102 361 062,55	
B.I. Amortyzacja	23 592 716,04	24 332 157,67	
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 385 330,05	6 505 152,78	
B.III. Usługi obce	6 985 674,59	10 964 591,13	
B.IV. Podatki i opłaty	80 008,50	99 731,93	
B.V. Wynagrodzenia	39 703 912,26	43 271 253,42	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	9 464 556,25	10 427 195,89	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 659 999,32	2 857 605,16	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 906 173,81	3 798 169,88	
B.X. Pozostałe obciążenia	1 111 334,33	105 204,69	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	7 810 385,21	12 073 494,47	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	371 833,63	955 649,33	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	223 956,56	708 460,72	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Bogusław Józef Lichocki  
główny księgowy

2023-04-20  
rok, miesiąc, dzień

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

D.III.	Inne przychody operacyjne	147 877,07	247 188,61
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	156 765,43	164 095,20
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	156 765,43	164 095,20
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	8 025 453,41	12 865 048,60
G.	<b>Przychody finansowe</b>	119 164,46	2 254 014,33
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	114 729,10	2 250 767,97
G.III.	Inne	4 435,36	3 246,36
H.	<b>Koszty finansowe</b>	416 537,14	1 671 636,37
H.I.	Odsetki	365 745,80	1 560 414,78
H.II.	Inne	50 791,34	111 221,59
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	7 728 080,73	13 447 426,56
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	7 728 080,73	13 447 426,56

Bogusław Józef Lichocki  
główny księgowy

2023-04-20  
rok, miesiąc, dzień

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

Wyjaśnienia do sprawozdania


Bogusław Józef Lichocki  
główny księgowy

2023-04-20  
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

23AEB2D4CDF679C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kętrzyński Pl.Grunwaldzki 1 11-400 KĘTRZYN	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510742451</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 05EC2B600F6E1FEC 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	193 282 506,98	201 080 340,41	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	132 586 152,89	142 597 300,98	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	20 561 816,05	7 728 080,73	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	92 350 772,66	109 984 585,22	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	18 726 770,61	24 883 019,67	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	836 696,53	0,00	
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	110 097,04	1 615,36	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	124 788 319,46	148 511 273,65	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	102 441 894,88	118 515 888,15	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	21 275 229,87	29 560 333,59	
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	951 395,09	383 503,11	
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	119 799,62	51 548,80	

Bogusław Józef Lichocki  
główny księgowy

2023-04-20  
rok, miesiąc, dzień

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

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	201 080 340,41	195 166 367,74
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 728 080,73	13 447 426,56
III.1.	zysk netto (+)	7 728 080,73	13 447 426,56
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	208 808 421,14	208 613 794,30

Bogusław Józef Lichocki  
główny księgowy

2023-04-20  
rok, miesiąc, dzień


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

Wyjaśnienia do sprawozdania

Bogusław Józef Lichocki  
główny księgowy

2023-04-20  
rok, miesiąc, dzień

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Kętrzyński  Pl.Grunwaldzki 1  11-400 KĘTRZYN	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510742451</b>		<b>BCCD3A61AF8ADD92</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Bogusław Józef Lichocki  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.04.20  
rok mies. dzień

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

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bogusław Józef Lichocki  
(główny księgowy)

2023.04.20  
rok mies. dzień

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



## 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

01.01.2022 r. - 31.12.2022 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 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		
		Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe	nabyte	przemieszczenia	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja		przemieszczenia	inne
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 999 309,84	533 098 607,92	438 215,09	0,00	0,00	438 215,09	0,00	13 983,13	0,00	13 983,13	5 423 541,80
II	Rzeczowe aktywa trwałe	520 814 816,04	114 161,62	114 161,62	51 012 717,83	1 046 526,86	76 637 935,88	1 295 146,52	115 373,36	51 085 723,69	53 734 172,92	556 002 370,95
	1. Środki trwałe, z tego:											
	a) grupa 0 - grunty	3 844 974,71	4 281,57	4 281,57	282 598,33	0,00	286 879,90	228 423,73	0,00	282 598,33	0,00	3 620 832,55
	b/ grupa 1 - budynki i lokale	63 420 845,92	0,00	0,00	4 619 546,54	692 195,20	5 311 741,74	926 462,36	0,00	2 921 170,64	1 231 682,13	63 653 272,53
	c/ grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	438 702 239,39	0,00	0,00	46 080 258,52	0,00	46 080 258,52	55 207,00	0,00	23 040 129,26	0,00	461 687 161,65
	d/ grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	6 625 469,39	84 991,50	84 991,50	10 639,50	354 331,66	449 962,66	57 429,29	88 554,62	373 762,26	6 247,22	6 549 438,66
	e/ grupa 7 - środki transportu	6 604 724,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 624,14	0,00	240 000,00	0,00	6 337 100,56
	f/ grupa 8 - inne środki trwałe	1 616 561,93	24 888,55	24 888,55	19 674,94	0,00	44 563,49	0,00	26 818,74	24 763,40	0,00	1 609 543,28
	2. Środki trwałe w budowie	12 283 791,95	24 464 529,57	24 464 529,57	0,00	0,00	24 464 529,57	0,00	0,00	24 203 299,80	0,00	12 545 021,72

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	umorzona za rok poprzedni	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku		
				nabyte	przemieszczenia	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja		przemieszczenia	inne
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 871 832,12	1 953 567,36	438 215,09	0,00	0,00	2 391 782,45	0,00	13 983,13	0,00	13 983,13	5 249 631,44
II	Rzeczowe aktywa trwałe	323 218 135,33	22 876 134,05	9 652,10	10 639,50	281 327,31	23 177 752,96	1 078 467,07	112 994,66	912 767,77	2 061 417,65	344 334 470,64
	1. Środki trwałe, z tego:											
	a/ grupa 1 - budynki i lokale	20 138 740,30	1 922 183,75	0,00	10 639,50	281 327,31	23 177 752,96	1 078 467,07	112 994,66	912 767,77	2 061 417,65	344 334 470,64
	b/ grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	292 454 507,77	19 932 657,42	0,00	0,00	0,00	19 932 657,42	54 102,98	0,00	0,00	0,00	312 333 062,21
	c/ grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	4 811 507,20	446 157,76	9 652,10	10 639,50	166 882,35	633 331,71	57 429,29	88 554,62	195 965,05	348 196,18	5 096 642,73
	d/ grupa 7 - środki transportu	4 584 700,13	425 248,20	0,00	0,00	0,00	425 248,20	27 624,14	0,00	240 000,00	940,93	4 741 383,26
	e/ grupa 8 - inne środki trwałe	1 228 679,93	149 886,92	0,00	0,00	0,00	149 886,92	0,00	24 440,04	24 763,40	0,00	1 329 363,41
	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



1.11 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	25 733 202,20	23 024 461,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	25 733 202,20	23 024 461,90	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	5 765 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	5 765 397,00	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	2 162 580,00	2 682 874,00
2.	Dotacja w rozdziale 75411 § 2110 otrzymana w grudniu na styczeń	230 000,00	240 000,00
3.	Dotacja w rozdziale 85333 § 2690 otrzymana w grudniu na styczeń	375,00	0,00
4.	Należności budżetowe wymagalne w przyszłych latach	677 912,25	548 212,04
	Razem biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 070 867,25	3 471 086,04

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	4 883 290,19	3 706 404,42
	Razem	4 883 290,19	3 706 404,42

### 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicz

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
Kwota ogółem, w tym:	8 095 859,17
- ekwiwalent za pranie	6 163,80
- odzież robocza, ochronna	39 356,08
- posiłki i napoje	12 400,73
- środki czystości	17 237,42
- badania lekarskie, okulary	60 171,89
- szkolenia, kursy, studia	389 068,03
- dodatek wiejski, fundusz zdrowotny	146 565,43
- dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 404, 407, 480	2 756 575,54
- świadczenia emerytalne, odprawy	725 781,35
- nagrody jubileuszowe	678 703,28
- ekwiwalent za urlop	129 202,89
- bezwrotne świadczenia z ZFSS	1 636 889,22
- inne nagrody, świadczenie "na start", dodatek Covid-19	541 696,54
- ekwiwalent za brak lokalu	13 500,90
- rekompensata za nadgodziny	372 685,19
- pomoc mieszkaniowa	8 940,00
- dopłata do wypoczynku	60 192,00
- jednorazowe odszkodowania za wypadek przy pracy	1 133,00
- równoważnik remontu lokalu	12 737,28
- świadczenie motywacyjne	40 500,00
- ekwiwalent za umiędrowienie	92 358,60
- zasiłki pogrzebowe	4 000,00
- zadośćuczynienie	350 000,00

### 1.16 Inne informacje :

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	8 432,75

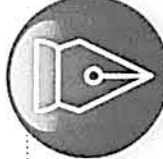
### 2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:	0,00	4 482,31
1.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1.2, które wystąpiły incydentalnie	0,00	4 482,31
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



Signed by /  
 Podpisano przez:  
 Bogusław Józef  
 Lichocki

Date / Data:  
 2023-04-20 14:13



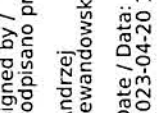
Signed by /  
 Podpisano przez:  
 Michał  
 Kochanowski

Date / Data:  
 2023-04-20 14:05




Signed by /  
 Podpisano przez:  
 Olga Halina  
 Wąnago

Date / Data:  
 2023-04-20 14:01



Signed by /  
 Podpisano przez:  
 Andrzej  
 Lewandowski

Date / Data:  
 2023-04-20 14:03




Signed by /  
 Podpisano przez:  
 Mirosław  
 Bobrowski

Date / Data:  
 2023-04-20 14:02



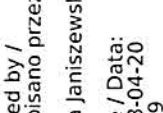
Signed by /  
 Podpisano przez:  
 Alina Janiszewska

Date / Data:  
 2023-04-20 13:59



Signed by /  
 Podpisano przez:  
 Olga Halina  
 Wąnago

Date / Data:  
 2023-04-20 14:01



Signed by /  
 Podpisano przez:  
 Alina Janiszewska

Date / Data:  
 2023-04-20 13:59