

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 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 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	4 999 309,84	438 215,09	0,00	0,00	438 215,09	0,00	13 983,13	0,00	0,00	13 983,13	5 423 541,80
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	533 098 607,99	24 578 691,19	51 012 717,83	1 046 526,86	76 637 935,88	1 295 146,52	115 373,36	51 085 723,69	1 237 929,35	53 734 172,92	556 002 370,95
	1. Środki trwałe, z tego:	520 814 816,04	114 161,62	51 012 717,83	1 046 526,86	52 173 406,31	1 295 146,52	115 373,36	26 882 423,89	1 237 929,35	29 530 873,12	543 457 349,23
	a) grupa 0 - grunty	3 844 974,71	4 281,57	282 598,33	0,00	286 879,90	228 423,73	0,00	282 598,33	0,00	511 022,06	3 620 832,55
	b/ grupa 1 - budynki i lokale	63 420 845,92	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	5 079 315,13	63 653 272,53
	c/ grupa 2 - objekty inżynierii lądowej i wodnej	438 702 239,39	0,00	46 080 258,52	0,00	46 080 258,52	55 207,00	0,00	23 040 129,26	0,00	23 095 336,26	461 687 161,65
	d/ grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	6 625 469,39	84 991,50	10 639,50	354 331,66	449 962,66	57 429,29	88 554,62	373 762,26	6 247,22	525 993,39	6 549 438,66
	e/ grupa 7 - środki transportu	6 604 724,70	0,00	0,00	0,00	0,00	27 624,14	0,00	240 000,00	0,00	267 624,14	6 337 100,56
	f/ grupa 8 - inne środki trwałe	1 616 561,93	24 888,55	19 674,94	0,00	44 563,49	0,00	26 818,74	24 763,40	0,00	51 582,14	1 609 543,28
	2. Środki trwałe w budowie	12 283 791,95	24 464 529,57	0,00	0,00	24 464 529,57	0,00	0,00	24 203 299,80	0,00	24 203 299,80	12 545 021,72

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	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	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	1 028 467,07	112 994,66	912 767,77	7 188,15	2 061 417,65	344 334 470,64
	1. Środki trwałe, z tego:	323 218 135,33	22 876 134,05	9 652,10	10 639,50	281 327,31	23 177 752,96	1 028 467,07	112 994,66	912 767,77	7 188,15	2 061 417,65	344 334 470,64
	a/ grupa 1 - budynki i lokale	20 138 740,30	1 922 183,75	0,00	0,00	114 444,96	2 036 628,71	889 310,66	0,00	452 039,32	0,00	1 341 349,98	20 834 019,03
	b/ grupa 2 - objekty 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	54 102,98	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	6 247,22	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	268 565,07	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	49 203,44	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	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	131 519,80	0,00	0,00	131 519,80
3	grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	131 016,98	0,00	0,00	131 016,98
5	grupa 7 - środki transportu	149 219,80	0,00	0,00	149 219,80
6	grupa 8 - inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	411 756,58	0,00	0,00	411 756,58

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 741 215,89	306 312,23	155 199,80	337 900,27	1 554 428,05
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	647 546,57	107 672,25	0,00	226 626,14	528 592,68
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 545,50	107,90	0,00	0,00	1 653,40
2.4	Pozostałe należności	1 092 123,82	198 532,08	155 199,80	111 274,13	1 024 181,97
	Razem	1 741 215,89	306 312,23	155 199,80	337 900,27	1 554 428,05

1.9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	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	8 126 197,52	7 716 993,22	4 599 830,68	4 511 870,68	13 007 174,00	10 795 598,00	25 733 202,20	23 024 461,90
	Razem	8 126 197,52	7 716 993,22	4 599 830,68	4 511 870,68	13 007 174,00	10 795 598,00	25 733 202,20	23 024 461,90

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	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 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	5 765 397,00	0,00	0,00	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	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 bierne 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 należytego 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 pracownicze

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
- bezzwrotne świadczenia z ZFŚS	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 remont lokalu	12 737,28
- świadczenie motywacyjne	40 500,00
- ekwiwalent za umundurowanie	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

Data

.....
Zarząd