

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 nazwa jednostki	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie
1.2 siedziba jednostki	Kętrzyn
1.3 adres jednostki	Plac Grunwaldzki 1, 11-400 Kętrzyn
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki	Starostwo Powiatowe jest podstawową jednostką organizacyjną, przy pomocy której Zarząd Powiatu w Kętrzynie realizuje zadania zarządu powiatu określone ustawami
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	Nie dotyczy

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 2017r. 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.

Sprawozdanie zostało sporządzone w złotych i groszach z pełną szczegółowością rzeczową.

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 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 złotych amortyzowane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym od 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	3 990 701,66	1 180,00			1 180,00		13 983,13			13 983,13	3 977 898,53
II.	<u>Rzeczowe aktywa trwałe</u>	<u>39 212 693,48</u>	<u>24 493 699,69</u>	<u>24 187 035,62</u>		<u>48 680 735,31</u>	<u>1 267 522,38</u>	<u>94 986,28</u>	<u>49 390 432,77</u>		<u>50 752 941,43</u>	<u>37 140 487,36</u>
	<u>1. Środki trwałe, z tego:</u>	<u>26 965 047,37</u>	<u>29 170,12</u>	<u>24 187 035,62</u>		<u>24 216 205,74</u>	<u>1 267 522,38</u>	<u>94 986,28</u>	<u>25 223 278,81</u>		<u>26 585 787,47</u>	<u>24 595 465,64</u>
	a) grupa 0 - grunty	357 338,32	4 281,57	13 523,73		<u>17 805,30</u>	228 423,73				<u>228 423,73</u>	146 719,89
	b/ grupa 1 - budynki i lokale	5 342 097,77		1 122 743,13		<u>1 122 743,13</u>	926 462,36		1 814 938,33		<u>2 741 400,69</u>	3 723 440,21
	c/ grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 800 659,12		23 040 129,26		<u>23 040 129,26</u>	55 207,00		23 040 129,26		<u>23 095 336,26</u>	17 745 452,12
	d/ grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	2 546 822,74		10 639,50		<u>10 639,50</u>	57 429,29	73 089,26	363 122,76		<u>493 641,31</u>	2 063 820,93
	e/ grupa 7 - środki transportu	218 110,99										218 110,99
	f/ grupa 8 - inne środki trwałe	700 018,43	24 888,55			<u>24 888,55</u>		21 897,02	5 088,46		<u>26 985,48</u>	697 921,50
	2. Środki trwałe w budowie	12 247 646,11	24 464 529,57			<u>24 464 529,57</u>			24 167 153,96		<u>24 167 153,96</u>	12 545 021,72

* Poz. przemieszczenia - przyjęcie środków trwałych z budowy oraz nieodpłatne przekazanie między jednostkami

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	1 890 389,36	1 938 749,86	1 180,00			1 939 929,86		13 983,13			13 983,13	3 816 336,09
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 057 593,69	1 147 214,11		10 639,50		1 157 853,61	1 000 842,93	94 986,28	190 414,01		1 286 243,22	13 929 204,08
	1. Środki trwałe, z tego:	14 057 593,69	1 147 214,11		10 639,50		1 157 853,61	1 000 842,93	94 986,28	190 414,01		1 286 243,22	13 929 204,08
	a/ grupa 1 - budynki i lokale	2 477 245,27	117 877,93				117 877,93	889 310,66				889 310,66	1 705 812,54
	b/ grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 910 072,94	798 872,65				798 872,65	54 102,98				54 102,98	9 654 842,61
	c/ grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	1 894 498,34	159 190,13		10 639,50		169 829,63	57 429,29	73 089,26	185 325,55		315 844,10	1 748 483,87
	d/ grupa 7 - środki transportu	94 571,01	43 622,20				43 622,20						138 193,21
	e/ grupa 8 - inne środki trwałe	681 206,13	27 651,20				27 651,20		21 897,02	5 088,46		26 985,48	681 871,85
	2. Środki trwałe w budowie												

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				
2	grupa 1 - budynki i lokale				
3	grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4	grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	113 316,98			113 316,98
5	grupa 7 - środki transportu				
6	grupa 8 - inne środki trwałe				
	Razem	113 316,98			113 316,98

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					
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 170 126,89	270 758,99	148 739,31	328 750,06	963 396,51
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	632 142,29	106 960,31		226 626,14	512 476,46
2.2	Należności od budżetów					
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4	Pozostałe należności	537 984,60	163 798,68	148 739,31	102 123,92	450 920,05
	Razem	1 170 126,89	270 758,99	148 739,31	328 750,06	963 396,51

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.			
2.			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.	Należności budżetowe wymagalne w przyszłych latach	677 912,25	548 212,04
	Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	677 912,25	548 212,04

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ogółem, w tym:	747 228,90
- ekwiwalent za pranie	1 103,79
- odzież robocza, ochronna	558,59
- posiłki i napoje	1 789,28
- badania lekarskie, okulary	10 603,00
- szkolenia, kursy, studia	172 723,98
- dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 404, 407, 408	316 079,13
- nagrody jubileuszowe	113 730,00
- ekwiwalent za urlop	2 014,32
- bezzwrotne świadczenia z ZFŚS	128 626,81

1.16 Inne informacje :

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

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, 1.9, 1.10, 1.11, 1.12, 1.14, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 3** - informacje dotyczące tych pozycji nie występują bądź nie dotyczą jednostki.

.....
Gł. Księgowy

2023-06-16
Data

.....
Kierownik jednostki