

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Węgorzewski
1.2	siedzibę jednostki
	Węgorzewo
1.3	adres jednostki
	11-600 Węgorzewo ul. 3-go Maja 17B
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym. W szczególności w zakresie: 1. gospodarki nieruchomościami, wywłaszczenia nieruchomości, ochrony gruntów rolnych i leśnych, 2. państwowej służby geodezyjnej i kartograficznej, 3. wspierania osób niepełnosprawnych, 4. administracji architektoniczno-budowlanej (zezwoleń na budowę i rozbiórkę obiektów budowlanych), 5. gospodarki wodnej, 6. ochrony środowiska i przyrody, 7. rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego, łowiectwa, 8. geologii i górnictwa, 9. rejestracji pojazdów, wydawania i zatrzymywaniem uprawnień do kierowania pojazdami, 10. wydawania zezwoleń na zarobkowy przewóz osób i rzeczy, 11. nadzór nad ośrodkami szkolenia kierowców i stacjami diagnostycznymi, 12. ochrony praw konsumenta, 13. obronności, akcji kurierskiej, poboru, 14. promocji zdrowia, 15. zezwoleń na zbiórki publiczne na terenie powiatu, nadzoru nad stowarzyszeniami, fundacjami , 16. współpracy z organizacjami pozarządowymi.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Jednostki organizacyjne Powiatu Węgorzewskiego: 1. Starostwo Powiatowe w Węgorzewie. 2. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Węgorzewie. 3. Powiatowy Dom Samopomocy w Węgorzewie 4. Powiatowa Komenda Państwowej Straży Pożarnej w Węgorzewie 5. Zespół Szkół Ogólnokształcących w Węgorzewie 6. Zespół Szkół Zawodowych w Węgorzewie 7. Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Węgorzewie 8. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Węgorzewie 9. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Węgorzewie 10. Powiatowy Urząd Pracy w Węgorzewie 11. Dom Pomocy Społecznej w Węgorzewie 12. Zarząd Dróg Powiatowych w Ogonkach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości, 2) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 3) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej, 4) udziały w jednostkach podporządkowanych wg zasad jak w pkt. 3), z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, 5) inwestycje krótkoterminowe – wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie o tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wg w inny sposób określonej wartości godziwej, 6) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, 7) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, 8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej, 9) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, 10) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego

Nazwa grupy składników aktywów trwałych według układu bilansu	Wartość początkowa i jej zmiany									
	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne	Ogółem (3+4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		Aktualizacja wartości	Nabywanie			Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Wartości niematerialne i prawne	497 609,90		32 737,60		32 737,60					530 347,50
II. Środki trwałe	90 854 005,28	11 322 610,47	6 936 920,13	2 515 633,22	20 775 163,82	760 823,80	73 584,54	0,00	834 408,34	110 794 760,76
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania *)	425 331,56				0,00				0,00	425 331,56
1.1. Grunty stanowiące własność JST	5 728 548,05	3 270 920,57			3 270 920,57	162 909,00			162 909,00	8 836 559,62
2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 235 858,85	8 069 489,90	6 556 556,79	2 504 839,82	17 130 886,51	444 705,00			444 705,00	94 922 040,36
3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 814 419,90		180 348,40	76 066,60	256 415,00		39 864,66		39 864,66	3 030 970,24
4. Środki transportu	4 629 154,59		219 181,00	67 871,43	287 052,43	149 440,00	4 350,00		153 790,00	4 762 417,02
5. Inne środki trwałe, w tym:	1 294 443,31		60 654,11	0,00	60 654,11	3 769,80	33 719,88		37 489,68	1 317 607,74
- dobra kultury	0,00				0,00				0,00	0,00
III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	739 877,69		4 041 123,26	0,00	4 041 123,26		8 762,33	4 314 902,15	4 323 664,48	457 336,47
IV. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
V. Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	91 593 882,97	11 322 610,47	10 978 043,39	2 515 633,22	24 816 287,08	760 823,80	82 346,87	4 314 902,15	5 158 072,82	111 252 097,23

Amortyzacja (umorzenie) i jej zmiany						Wartość netto	
Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (12+13+14+15-16)	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (11-17)
12	13	14	15	16	17	18	19
473 602,69		26 494,12	1 349,00		501 445,81	24 007,21	28 901,69
27 078 542,96	0,00	3 429 840,71	153 209,80	308 732,93	30 352 860,54	63 775 462,32	80 441 900,22
					0,00	425 331,56	425 331,56
0,00					0,00	5 728 548,05	8 836 559,62
20 908 169,74		3 008 758,30		81 938,59	23 834 989,45	57 327 689,11	71 087 050,91
2 362 090,69		314 634,45	3 769,80	39 864,66	2 640 630,28	452 329,21	390 339,96
3 880 776,85		344 397,35	149 440,00	149 440,00	4 225 174,20	748 377,74	537 242,82
1 174 631,90		62 606,73		37 489,68	1 199 748,95	119 811,41	117 858,79
						0,00	0,00
239 825,59		18 141,67	18 141,67	8 762,33	267 346,60	500 052,10	189 989,87
27 318 368,55	0,00	3 447 982,38	171 351,47	317 495,26	30 620 207,14	64 275 514,42	80 631 890,09

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście

	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	700 000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	5 800 000,00
c)	powyżej 5 lat
	2 200 000,00
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)