

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 01.01.2021 do 31.12.2021
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"> <li>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,</li> <li>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,</li> <li>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,</li> <li>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,</li> <li>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,</li> <li>6) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,</li> <li>7) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,</li> <li>8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej,</li> <li>9) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,</li> <li>10) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.</li> </ol>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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		Przemieszczenie 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	Nabycie			Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Wartości niematerialne i prawne	894 915,42		29 948,40		29 948,40		12 127,80	1 099,00	13 226,80	911 637,02
II. Środki trwałe	112 029 966,59	5 498 435,49	1 438 042,02	147 427,06	7 083 904,57		250 271,19	1 127 674,33	1 377 945,52	117 735 925,64
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania *)	9 084 985,20				-					9 084 985,20
1.1. Grunty stanowiące własność JST .....	8 723 783,64				-			624,16	624,16	8 723 159,48
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	91 538 662,77	5 498 435,49	1 218 922,35		6 717 357,84			340 154,33	340 154,33	97 915 866,28
3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 924 403,50		138 981,75	63 205,53	202 187,28		157 206,86		157 206,86	4 969 383,92
4. Środki transportu	5 605 789,77			84 221,53	84 221,53			787 520,00	787 520,00	4 902 491,30
5. Inne środki trwałe, w tym:	876 125,55		80 137,92		80 137,92		93 064,33		93 064,33	863 198,94
- dobra kultury										
III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	206 822,54									206 822,54
IV. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
V. Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	112 236 789,13	5 498 435,49	-	-	5 498 435,49	-	250 271,19		1 377 945,52	117 942 748,18
Amortyzacja (umorzenie) i jej zmiany										
Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja (umorzenie) i jej zmiany				Wartość netto					
	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			
572 622,84		152 318,16		13 226,80	711 714,20	322 292,58	199 922,82			
37 725 005,98	-	4 620 540,52	79 395,73	951 868,14	41 473 074,09	74 304 960,61	76 262 851,55			
					-	9 084 985,20	9 084 985,20			
						8 723 783,64	8 723 159,48			
28 405 516,42		4 119 971,45		57 568,56	32 467 919,31	63 133 146,35	65 447 946,97			
3 629 561,83		243 890,29	21 999,00	4 615,25	3 890 835,87	1 294 841,67	1 078 548,05			
4 929 264,63		187 933,22	57 396,73	787 520,00	4 387 074,58	676 525,14	515 416,72			
760 663,10		68 745,56		102 164,33	727 244,33	115 462,25	135 954,61			
						206 822,54	206 822,54			
37 725 005,98		4 620 540,52	79 395,73	951 868,14	41 473 074,09	74 511 783,15	76 469 674,09			
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 wieczysto
	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
	3.800.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.200.000,00
c)	powyżej 5 lat
	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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie 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

SKARBNIK POWIATU

*Dorota Sakowska*

(główny księgowy)

2021-04-27  
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

*Marzenna Supranowicz*  
(kierownik jednostki)

WICESTAROSTA

*Marlusz Patyga*

członek Zarządu Powiatu

*Patyga*