

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
	<p>Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym.</p> <p>W szczególności w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. gospodarki nieruchomościami, wywłaszczania 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
	01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Jednostki organizacyjne Powiatu Węgorzewskiego:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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		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	Nabytie			Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Wartości niematerialne i prawne	911 637,02		38 091,81		38 091,81		24 704,57		24 704,57	925 024,26
II. Środki trwałe	117 735 301,48	-	2 019 563,42	1 084 860,00	3 104 423,42	-	80 527,45	7 929 295,94	8 009 823,39	112 829 901,51
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania *)	9 084 361,04	-	53 725,17	-	53 725,17		-	3 301 549,97	3 301 549,97	5 836 536,24
1.1. Grunty stanowiące własność JST	8 723 159,48		53 725,17		53 725,17			3 301 549,97	3 301 549,97	5 475 334,68
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	97 915 866,28		1 788 778,79		1 788 778,79			4 594 300,00	4 594 300,00	95 110 345,07
3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 969 383,92		43 917,43		43 917,43		76 527,45	29 700,00	106 227,45	4 907 073,90
4. Środki transportu	4 902 491,30		94 839,71	1 084 860,00	1 179 699,71		4 000,00	3 745,97	7 745,97	6 074 445,04
5. Inne środki trwałe, w tym:	863 198,94		38 302,32		38 302,32				-	901 501,26
- dobra kultury					-				-	
III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	206 822,54		697 157,25		697 157,25			55 962,54	55 962,54	848 017,25
IV. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					-				-	
V. Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	117 942 124,02	-	2 716 720,67	1 084 860,00	3 801 580,67	-	80 527,45	7 985 258,48	8 065 785,93	113 677 918,76
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			
711 714,20		112 527,42		24 704,57	799 537,05	199 922,82	125 487,21			
41 473 074,09	-	3 373 063,61	12 656,70	1 252 886,31	43 605 908,09	76 262 227,39	69 223 993,42			
					-	9 084 361,04	5 836 536,24			
					-	8 723 159,48	5 475 334,68			
32 467 919,31		3 028 769,54		1 138 912,89	34 357 775,96	65 447 946,97	60 752 569,11			
3 890 835,87		161 924,94		106 227,45	3 946 533,36	1 078 548,05	960 540,54			
4 387 074,58		147 385,45	12 656,70	7 745,97	4 539 370,76	515 416,72	1 535 074,28			
727 244,33		34 983,68			762 228,01	135 954,61	139 273,25			
					-					
						206 822,54	848 017,25			
41 473 074,09	-	3 373 063,61	12 656,70	1 252 886,31	43 605 908,09	76 469 049,93	70 072 010,67			
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 niemortyzowanych 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)																																																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności długoterminowe</td> <td>6 548,30</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>6 548,30</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności krótkoterminowe, z tego:</td> <td>173 872,43</td> <td>58 140,00</td> <td></td> <td></td> <td>232 012,43</td> </tr> <tr> <td>2.1</td> <td>Należności z tytułu dostaw i usług</td> <td>3 243,09</td> <td>76,81</td> <td></td> <td></td> <td>3 319,90</td> </tr> <tr> <td>2.2</td> <td>Należności od budżetów</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.3</td> <td>Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.4</td> <td>Pozostałe należności</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						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	6 548,30				6 548,30	2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	173 872,43	58 140,00			232 012,43	2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	3 243,09	76,81			3 319,90	2.2	Należności od budżetów						2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						2.4	Pozostałe 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	6 548,30				6 548,30																																																				
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	173 872,43	58 140,00			232 012,43																																																				
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	3 243,09	76,81			3 319,90																																																				
2.2	Należności od budżetów																																																									
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń																																																									
2.4	Pozostałe należności																																																									
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																																																									
	4.005.508,00																																																									
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																									
	1.100.000,00																																																									
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.	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
	2.012.565,65
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
	2.457.646,04
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

Darota Sakowska
(główny księgowy)

2022-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Marzena Supranowicz
(kierownik jednostki)

WICESTAROSTA

Mariusz Fatyga

Członek Zarządu Powiatu

Andrzej Krul