

POWIAT WĘGORZEWSKI

ul. 3 Maja 17B, 11-600 Węgorzewo

NIP 845-18-62-015

REGON 519634591

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, wyłączenia 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
	01.01.2020 do 31.12.2020
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		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	Nabytcie			Zlycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Wartości niematerialne i prawne	589 235,48		304 921,94		304 921,94			6 290,00	6 290,00	887 867,42
II. Środki trwałe	108 188 116,96	2 547,16	3 473 609,26	973 019,98	4 449 176,40		102 549,31	504 777,46	607 326,77	120 694 588,23
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania *)	9 082 572,61	2 547,16			2 547,16			134,57	134,57	9 084 985,20
1.1. Grunty stanowiące własność JST	8 662 209,05	2 547,16			2 547,16			134,57	134,57	8 664 621,64
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88 736 893,66		2 801 769,11		2 801 769,11					91 538 662,77
3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 628 063,45		378 277,38	14 999,98	393 277,36		96 937,31		96 937,31	4 924 403,50
4. Środki transportu	4 954 602,66		217 250,00	938 580,00	1 155 830,00			504 642,89	504 642,89	5 605 789,77
5. Inne środki trwałe, w tym:	785 984,58		76 312,77	19 440,00	95 752,77		5 612,00		5 612,00	876 125,35
- dobra kultury										
III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	209 050,22		100 860,00		100 860,00			23 518,00	23 518,00	286 392,22
IV. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
V. Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	108 397 167,18	2 547,16	3 574 469,26	973 019,98	4 550 036,40		102 549,31	528 295,46	630 844,77	120 980 980,45

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
589 235,48		115 655,34		6 290,00	698 600,82	0,00	189 266,60
33 795 434,76		3 465 945,28	890 112,31	607 192,20	37 544 300,15	74 392 682,20	83 150 288,08
						9 082 572,61	9 084 985,20
						8 662 209,05	8 664 621,64
25 107 499,41		3 093 455,33	51 594,71		28 252 549,45	63 629 394,25	63 286 113,32
3 492 026,94		189 068,02	28 515,65	96 937,31	3 612 673,30	1 136 036,51	1 311 730,20
4 486 056,82		144 361,82	790 339,88	504 642,89	4 916 115,63	468 545,84	689 674,14
709 851,59		39 060,11	19 662,07	5 612,00	762 961,77	76 132,99	113 163,58
						209 050,22	286 392,22
33 795 434,76		3 465 945,28	890 112,31	607 192,20	37 544 300,15	74 601 732,42	83 436 680,30

- 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
	1 000 000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4 900 000,00
c)	powyżej 5 lat
	1 100 000,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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

SKARBNIK POWIATU

Dorota Sakowska
(główny księgowy)

2021-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Marzena Supranowicz
(kierownik jednostki)

WICESTAROSTA

Mariusz Zatyca

Członek Zarządu Powiatu

[Signature]