

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Powiat Węgorzewski</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Węgorzewo</b>
1.3	adres jednostki
	<b>11-600 Węgorzewo ul. 3-go Maja 17B</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p><b>Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym.</b></p> <p>W szczególności w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. gospodarki nieruchomościami, wywłaszczenia nieruchomości, ochrony gruntów rolnych i leśnych,</li> <li>2. państwowej służby geodezyjnej i kartograficznej,</li> <li>3. wspierania osób niepełnosprawnych,</li> <li>4. administracji architektoniczno-budowlanej (zezwoleń na budowę i rozbiórkę obiektów budowlanych),</li> <li>5. gospodarki wodnej,</li> <li>6. ochrony środowiska i przyrody,</li> <li>7. rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego, łowiectwa,</li> <li>8. geologii i górnictwa,</li> <li>9. rejestracji pojazdów, wydawania i zatrzymywaniem uprawnień do kierowania pojazdami,</li> <li>10. wydawania zezwoleń na zarobkowy przewóz osób i rzeczy,</li> <li>11. nadzór nad ośrodkami szkolenia kierowców i stacjami diagnostycznymi,</li> <li>12. ochrony praw konsumenta,</li> <li>13. obronności, akcji kurierskiej, poboru,</li> <li>14. promocji zdrowia,</li> <li>15. zezwoleń na zbiórki publiczne na terenie powiatu, nadzoru nad stowarzyszeniami, fundacjami ,</li> <li>16. współpracy z organizacjami pozarządowymi.</li> </ol>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2023 do 31.12.2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p><b>Jednostki organizacyjne Powiatu Węgorzewskiego:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Starostwo Powiatowe w Węgorzewie.</li> <li>2. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Węgorzewie.</li> <li>3. Powiatowy Dom Samopomocy w Węgorzewie</li> <li>4. Powiatowa Komenda Państwowej Straży Pożarnej w Węgorzewie</li> <li>5. Zespół Szkół Ogólnokształcących w Węgorzewie</li> <li>6. Zespół Szkół Zawodowych w Węgorzewie</li> <li>7. Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Węgorzewie</li> <li>8. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Węgorzewie</li> <li>9. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Węgorzewie</li> <li>10. Powiatowy Urząd Pracy w Węgorzewie</li> <li>11. Dom Pomocy Społecznej w Węgorzewie</li> <li>12. Zarząd Dróg Powiatowych w Ogonkach</li> </ol>
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	851 238,13		102 876,38		102 876,38		90 829,72		90 829,72	863 284,79
<b>II. Środki trwałe</b>	<b>109 211 242,45</b>	<b>20 000,00</b>	<b>19 467 580,88</b>	<b>1 419 246,57</b>	<b>20 906 827,45</b>	-	<b>27 305,89</b>	<b>1 542 105,00</b>	<b>1 569 410,89</b>	<b>128 548 659,01</b>
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania *)	5 735 358,58	-	-	-	-	-	-	8 547,34	8 547,34	5 726 811,24
1.1. Grunty stanowiące własność JST .....	5 735 358,58				-			8 547,34	8 547,34	5 726 811,24
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	95 407 877,67	20 000,00	19 431 337,68		19 451 337,68			23 152,30	23 152,30	114 836 063,05
3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 294 584,93		36 243,20	19 248,27	55 491,47		27 305,89	69 815,36	97 121,25	2 252 955,15
4. Środki transportu	5 259 568,18			1 399 998,30	1 399 998,30			1 440 590,00	1 440 590,00	5 218 976,48
5. Inne środki trwałe, w tym:	513 853,09				-				-	513 853,09
- dobra kultury					-				-	
<b>III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>848 017,25</b>		<b>2 495 740,64</b>		<b>2 495 740,64</b>			<b>695 535,25</b>	<b>695 535,25</b>	<b>2 648 222,64</b>
<b>IV. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>					-				-	
<b>V. Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)</b>	<b>110 059 259,70</b>	<b>20 000,00</b>	<b>21 963 321,52</b>	<b>1 419 246,57</b>	<b>23 402 568,09</b>	-	<b>27 305,89</b>	<b>2 237 640,25</b>	<b>2 264 946,14</b>	<b>131 196 881,65</b>
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			
816 600,17		69 357,02		79 560,01	806 397,18	34 637,96	56 887,61			
<b>40 294 010,85</b>	-	<b>3 674 061,37</b>	<b>19 431 337,68</b>	<b>1 558 432,42</b>	<b>61 840 977,48</b>	<b>68 917 231,60</b>	<b>66 707 681,53</b>			
					-	5 735 358,58	5 726 811,24			
					-	5 735 358,58	5 726 811,24			
33 913 583,33		3 324 140,67	19 431 337,68	20 721,17	56 648 340,51	61 494 294,34	58 187 722,54			
2 019 753,21		98 106,90		97 121,25	2 020 738,86	274 831,72	232 216,29			
3 902 771,52		233 992,08		1 440 590,00	2 696 173,60	1 356 796,66	2 522 802,88			
457 902,79		17 821,72			475 724,51	55 950,30	38 128,58			
					-					
						<b>848 017,25</b>	<b>2 648 222,64</b>			
<b>40 294 010,85</b>	-	<b>3 674 061,37</b>	<b>19 431 337,68</b>	<b>1 558 432,42</b>	<b>61 840 977,48</b>	<b>69 765 248,85</b>	<b>69 355 904,17</b>			
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)																																																									
	<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>6 548,30</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności krótkoterminowe, z tego:</td> <td>232 012,43</td> <td>29 568,86</td> <td></td> <td>3 319,90</td> <td>258 261,39</td> </tr> <tr> <td>2.1</td> <td>Należności z tytułu dostaw i usług</td> <td>3 319,90</td> <td></td> <td></td> <td>3 319,90</td> <td>0,00</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>228 692,53</td> <td>29 568,86</td> <td></td> <td></td> <td>258 261,39</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	0,00	2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	232 012,43	29 568,86		3 319,90	258 261,39	2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	3 319,90			3 319,90	0,00	2.2	Należności od budżetów						2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						2.4	Pozostałe należności	228 692,53	29 568,86			258 261,39
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	0,00																																																				
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	232 012,43	29 568,86		3 319,90	258 261,39																																																				
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	3 319,90			3 319,90	0,00																																																				
2.2	Należności od budżetów																																																									
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń																																																									
2.4	Pozostałe należności	228 692,53	29 568,86			258 261,39																																																				
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																																																									
	2.200.000,00 zł																																																									
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																									
	0,00																																																									
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.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.373.237,49 zł
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
	21.293.305,08 zł
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)

2024-04-10  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)