

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Szczycieński
1.2	siedzibę jednostki
	Szczytno
1.3	adres jednostki
	ul. Sienkiewicza 1, 12-100 Szczytno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>1. Do zakresu działania powiatu należy wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym.</p> <p>2. Do zadań publicznych powiatu należy również zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży.</p> <p>3. Powiat wykonuje także zadania z zakresu administracji rządowej, jeżeli ustawy określają te sprawy jako należące do zakresu działania powiatu.</p> <p>4. Powiat może zawierać z organami administracji rządowej porozumienia w sprawie wykonywania niektórych zadań publicznych z zakresu administracji rządowej.</p> <p>5. Powiat może zawierać porozumienia w sprawie powierzenia prowadzenia zadań publicznych z jednostkami samorządu terytorialnego.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie poszczególnych jednostek organizacyjnych powiatu. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową z wykorzystaniem poszczególnych podsystemów zintegrowanych systemów informatycznych. Ponośzone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości, po aktualizacji wyceny środków trwałych, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie, inwestycje rozpoczęte wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości określonej w decyzji. Materiały, towary i środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego składnika majątkowego. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ceny sprzedaży netto. Należności i zobowiązania powstałe w ciągu roku ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej określonej przy ich powstaniu. Należności wycenia się na koniec kwartału w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Zobowiązania wycenia się na koniec kwartału w kwocie wymagającej zapłaty (zobowiązania finansowe o wartości godziwej). Środki pieniężne oraz fundusze wycenia się według ich wartości nominalnej. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej w podziale na:</p> <p>- środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku</p>

	<p>dochodowym od osób prawnych</p> <p>- pozostałe środki trwałe o wartości początkowej przewyższającej kwotę 300,00 zł a nie przekraczającej 10 000,00 zł</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości zakupu ponad 10 000 zł obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Pozostałe środki trwałe o wartości od 300,00 do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w okresie oddania ich do użytkowania. Składniki majątkowe o wartości poniżej 300,00 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych. Odpisy aktualizacyjne lub umorzeniowe na programy komputerowe których cena zakupu wynosi ponad 10 000 zł dokonuje się w wysokości 50% rocznie, a przy cenie jednostkowej poniżej 10 000 zł amortyzuje się lub umarza jednorazowo. W przypadku gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany. Koszty ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji środka trwałego do kwoty 10 000,00 zł w stosunku do jednego składnika stanowią wydatek bieżący, a powyżej 10 000,00 zł stanowią ulepszenie środka trwałego.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1 stanowiąca załącznik do informacji dodatkowej.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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
	1 357 592,16 zł
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)
	Tabela nr 2 stanowiąca załącznik do informacji dodatkowej.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Kredyty 2 850 000,00 zł Pożyczki 652 000,00 zł Obligacje 25 500 000,00 zł
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
	Tabela nr 3 stanowiąca załącznik do informacji dodatkowej.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe 604 542,28 zł Odprawy 498 537,48 zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop 48 744,20 zł Inne świadczenia 453 969,52 zł
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
	14 830 286,02 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
	<p>W rachunku zysków i strat dokonano wyłączeń w pozycjach:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przychody netto ze sprzedaży produktów – 17 101,79 zł - przychody z tytułu dochodów budżetowych – 25 253,86 zł - zużycie materiałów i energii – 15 253,87 zł - usługi obce – 26 910,79 zł - podatki i opłaty 190,99 zł <p>W Zestawieniu Zmian w Funduszu dokonano wyłączeń w pozycjach:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne – 156 695,56 zł - wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych – 156 695,56 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Agnieszka Gałązka

.....
(główny księgowy)

29 czerwca 2020 r.

(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Matłach
Jerzy Krzysztof Szczepanek
Aleksander Godlewski
Barbara Pac

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Przychody	Przemieszczenie	6		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	3 116 623,55 zł	2 078 586,70 zł	24 031,41 zł	- zł	2 102 618,11 zł	- zł	10 962,57 zł	- zł	10 962,57 zł	5 208 279,09 zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	286 630 916,66 zł	18 547 704,85 zł	554 756,61 zł	188 587,97 zł	19 291 049,53 zł	- zł	232 565,69 zł	7 222 418,79 zł	7 454 984,48 zł	309 466 981,71 zł
1	Środki trwałe (1.1-1.6)	290 518 418,64 zł	4 187 049,78 zł	85 125,76 zł	188 587,97 zł	4 460 763,51 zł	- zł	232 565,69 zł	958 708,93 zł	1 191 274,62 zł	293 787 907,53 zł
1.1	Grunty	4 377 783,76 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 377 783,76 zł
1.2	Prawo użytkowania wieczystego gruntów	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.3	Budynki lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	271 345 227,89 zł	4 039 154,17 zł	30 125,76 zł	135 563,17 zł	4 204 843,10 zł	- zł	- zł	165 688,93 zł	165 688,93 zł	275 384 382,06 zł
1.4	Urządzenia techniczne i maszyny	6 963 523,31 zł	93 013,01 zł	55 000,00 zł	53 024,80 zł	201 037,81 zł	- zł	52 840,48 zł	- zł	52 840,48 zł	7 111 720,64 zł
1.5	Środki transportu	6 993 792,61 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	135 999,50 zł	783 020,00 zł	929 019,50 zł	6 004 773,11 zł
1.6	Inne środki trwałe (konto 011 grupa 8)	896 091,07 zł	54 882,60 zł	- zł	- zł	54 882,60 zł	- zł	43 725,71 zł	- zł	43 725,71 zł	909 247,96 zł
2	Środki trwałe w budowie - inwestycje	6 112 496,02 zł	14 360 655,17 zł	469 630,85 zł	- zł	14 930 286,02 zł	- zł	- zł	6 263 709,86 zł	6 263 709,86 zł	14 679 074,18 zł
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie - inwestycje	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Tabela nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajej składnika aktywów według układu w bilansie	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Opodem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		13	14	15	16	17				18	19
1	I	3 104 632,15 zł	- zł	447 656,00 zł	24 031,41 zł	471 687,41 zł	10 962,57 zł	3 565 356,99 zł	11 991,40 zł	1 642 922,10 zł	
	Wartości niematerialne i prawne										
II	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	91 405 871,83 zł	1 939,35 zł	11 273 790,45 zł	54 154,48 zł	11 326 005,58 zł	1 029 692,21 zł	101 702 185,20 zł	205 225 044,83 zł	206 764 796,51 zł	
1	Środki trwałe (1.1-1.6)	91 405 871,83 zł	1 939,35 zł	11 273 790,45 zł	54 154,48 zł	11 326 005,58 zł	1 029 692,21 zł	101 702 185,20 zł	199 112 546,81 zł	192 065 722,33 zł	
1.1	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 377 783,76 zł	4 377 783,76 zł	
1.2	Prawo użytkowania wieczystego gruntów	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
1.3	Budynki lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	78 330 639,88 zł	2 947,50 zł	10 805 606,84 zł	1 129,68 zł	10 813 684,02 zł	8 993,37 zł	89 135 330,53 zł	193 014 588,01 zł	186 249 051,53 zł	
1.4	Urządzenia techniczne i maszyny	5 727 824,86 zł	4 886,85 zł	324 075,95 zł	53 024,80 zł	372 213,90 zł	47 953,63 zł	6 052 085,13 zł	1 235 698,45 zł	1 059 635,51 zł	
1.5	Środki transportu	6 514 810,13 zł	- zł	116 226,92 zł	- zł	116 226,92 zł	929 019,50 zł	5 702 017,55 zł	418 982,46 zł	302 755,96 zł	
1.6	Inne środki trwałe (konto 011 grupa 8)	832 596,96 zł	- zł	23 880,74 zł	- zł	23 880,74 zł	43 725,71 zł	812 751,99 zł	65 494,11 zł	96 495,97 zł	
2	Środki trwałe w budowie - inwestycje	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	6 112 496,02 zł	14 679 074,18 zł	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie - inwestycje	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	

Tabela nr 2 - Stan odpisów aktualizujących wartości należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	należności z tyt. opłat i kosztów sądowych	16 230,09 zł	- zł	- zł	- zł	16 230,09 zł
2.	należności z tyt. kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	4 742,03 zł	- zł	- zł	- zł	4 742,03 zł
3.	należności z tyt. różnych opłat	5 414,73 zł	5 891,00 zł	- zł	- zł	11 305,73 zł
4.	należności z tyt. różnych dochodów	48 705,00 zł	1 235,20 zł	- zł	- zł	49 940,20 zł
5.	należności z tyt. innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	294 928,19 zł	11 072,88 zł	- zł	- zł	306 001,07 zł
6.	należności z tyt. grzywien i innych kar pieniężnych	3 137 169,13 zł	95 525,10 zł	- zł	- zł	3 232 694,23 zł
7.	należności z tyt. użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa	2 182,41 zł	6 463,92 zł	- zł	- zł	8 646,33 zł
8.	Należności z Funduszu Pracy	112 081,44 zł	8 327,87 zł	- zł	2 259,00 zł	118 150,31 zł
9.	Należności z tyt. zajęcia pasa drogowego, usunięcia pojazdów	53 804,53 zł	266,45 zł	- zł	53,36 zł	54 017,62 zł
	Razem	3 675 257,55 zł	128 782,42 zł	- zł	2 312,36 zł	3 801 727,61 zł

Sporządził: Przemysław Krajca
Miejscowość i data: Szczytno, 29 czerwca 2020 r.

Tabela nr 3 - Gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota warunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
1.	Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy w zakresie zabezpieczenia wykonania umowy w trakcie realizacji robót oraz zabezpieczenia roszczeń z tytułu gwarancji jakości i rękojmi za wady Nr 117/2015/FG z dnia 29.04.2015 r.	363 957,00 zł	109 187,10 zł
2.	Ubezpieczeniowa Gwarancja Należytego Wykonania Kontraktu i Usunięcia Wad i Usterek Nr 32GJ37/17/00001 z dnia 02.01.2017 r. + Aneks Nr 1 z dnia 16.01.2017 r.	56 211,68 zł	16 863,50 zł
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr COR034593, z dnia 19.04.2018 r.	1 799 900,00 zł	1 799 900,00 zł
4.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr COR061305, z dnia 28.11.2018 r.	62 730,00 zł	18 819,00 zł
5.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr COR061306, z dnia 28.11.2018 r.	126 690,00 zł	38 007,00 zł
6.	Aneks Nr 1 z dnia 12 marca 2020 r. do Gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr COR034593, z dnia 19.04.2018	1 958 985,52 zł	1 958 985,52 zł
7.	Dotacje z Funduszu Pracy	698 551,71 zł	
8.	Bony na zasiedzenie	34 440,00 zł	
9.	Poręczenie weksłowe bonu na zasiedzenie	133 000,00 zł	- zł
10.	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe (należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek w zamówieniach publicznych)	1 162 901,73 zł	- zł

Sporządził: Przemysław Krajza

Miejscowość i data: Szczytno, dnia 29 czerwca 2020 r.