

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
	1. Do zakresu działania powiatu należy wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym. 2. Do zadań publicznych powiatu należy również zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży. 3. Powiat wykonuje także zadania z zakresu administracji rządowej, jeżeli ustawy określają te sprawy jako należące do zakresu działania powiatu. 4. Powiat może zawierać z organami administracji rządowej porozumienia w sprawie wykonywania niektórych zadań publicznych z zakresu administracji rządowej. 5. Powiat może zawierać porozumienia w sprawie powierzenia prowadzenia zadań publicznych z jednostkami samorządu terytorialnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 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)
	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: - środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku

	dochodowym od osób prawnych - pozostałe środki trwałe o wartości początkowej przewyższającej kwotę 300,00 zł a nie przekraczającej 10 000,00 zł 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.
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 wieczystie
	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 1 950 000,00 zł Pożyczki 478 000,00 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 byłby 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 - 652 889,27 zł Odprawy - 582 673,47 zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 66 290,83 zł Inne świadczenia - 458 888,34 zł Rządowe wsparcie dla nauczycieli na dofinansowanie zakupu sprzętu, oprogramowania lub usług – 111 093,65 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
	13 896 412,23zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dziewięć jednostek organizacyjnych skorzystało ze zwolnienia z obowiązku opłacenia należności z tytułu składek ZUS za marzec - maj 2020 r. na łączną kwotę 359 180,80 zł.

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
	W rachunku zysków i strat dokonano wyłączeń w pozycjach: - przychody netto ze sprzedaży produktów –34 310,60 zł - przychody z tytułu dochodów budżetowych – 19 080,23 zł - inne przychody operacyjne – 1 920,00 zł - zużycie materiałów i energii – 14 777,53 zł - usługi obce – 40 123,81 zł - podatki i opłaty 409,49 zł W Zestawieniu Zmian w Funduszu dokonano wyłączeń w pozycjach: - nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne – 3 322 078,16 zł - wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych – 3 322 078,16 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)

28 maja 2021 r.

(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Małach
Jerzy Krzysztof Szczepanek
Jolanta Małgorzata Dręzek
Jarosław Kostiuk
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		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	5 207 918,82 zł	17 157,39 zł	178,35 zł	550,00 zł	17 885,74 zł	- zł	30 087,02 zł	1 884,54 zł	31 971,56 zł	5 193 833,00 zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	308 466 981,71 zł	40 187 351,77 zł	6 050 016,39 zł	- zł	46 237 368,16 zł	1 030 520,00 zł	370 068,08 zł	52 125 489,13 zł	53 526 077,21 zł	301 178 272,66 zł
1	Środki trwałe (1.1-1.6)	293 787 907,53 zł	31 680 903,45 zł	660 052,48 zł	- zł	32 340 955,93 zł	1 030 520,00 zł	370 068,08 zł	25 516 441,01 zł	26 917 029,09 zł	299 211 834,37 zł
1.1	Grunty	4 377 783,76 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	53 420,00 zł	- zł	- zł	53 420,00 zł	4 324 363,76 zł
1.2	Prawo użytkowania wieczystego gruntów	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.3	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	275 384 382,06 zł	31 585 827,92 zł	- zł	- zł	31 585 827,92 zł	977 100,00 zł	- zł	25 387 539,91 zł	26 364 639,91 zł	280 605 570,07 zł
1.4	Urządzenia techniczne i maszyny	7 111 720,64 zł	46 500,00 zł	308 439,48 zł	- zł	354 939,48 zł	- zł	264 599,90 zł	128 901,10 zł	393 501,00 zł	7 073 159,12 zł
1.5	Środki transportu	6 004 773,11 zł	- zł	351 613,00 zł	- zł	351 613,00 zł	- zł	44 975,00 zł	- zł	44 975,00 zł	6 311 411,11 zł
1.6	Inne środki trwałe (konto 011 grupa 8)	909 247,96 zł	48 575,53 zł	- zł	- zł	48 575,53 zł	- zł	60 493,18 zł	- zł	60 493,18 zł	897 330,31 zł
2	Środki trwałe w budowie - inwestycje	14 679 074,18 zł	8 506 448,32 zł	5 389 963,91 zł	- zł	13 896 412,23 zł	- zł	- zł	26 609 048,12 zł	26 609 048,12 zł	1 966 438,29 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 rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I	Wartości niematerialne i prawne	3 564 996,72 zł	- zł	1 037 634,96 zł	17 885,74 zł	1 055 520,70 zł	31 971,56 zł	4 588 545,86 zł	1 642 922,10 zł	605 287,14 zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	101 702 185,20 zł	- zł	11 388 506,09 zł	328 093,54 zł	11 716 599,63 zł	980 739,12 zł	112 438 045,71 zł	206 764 796,51 zł	188 740 226,95 zł
1	Środki trwałe (1.1-1.6)	101 702 185,20 zł	- zł	11 388 506,09 zł	328 093,54 zł	11 716 599,63 zł	980 739,12 zł	112 438 045,71 zł	192 085 722,33 zł	186 773 788,66 zł
1.1	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 377 783,76 zł	4 324 363,76 zł
1.2	Prawo użytkowania wieczystego gruntów	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.3	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	89 135 330,53 zł	- zł	10 993 015,56 zł	328 093,54 zł	11 321 109,10 zł	500 262,09 zł	99 956 177,54 zł	186 249 051,53 zł	180 649 392,53 zł
1.4	Urządzenia techniczne i maszyny	6 052 085,13 zł	- zł	253 924,51 zł	- zł	253 924,51 zł	393 501,00 zł	5 912 508,64 zł	1 059 635,51 zł	1 160 650,48 zł
1.5	Środki transportu	5 702 017,55 zł	- zł	112 616,01 zł	- zł	112 616,01 zł	44 975,00 zł	5 769 658,56 zł	302 755,56 zł	541 752,55 zł
1.6	Inne środki trwałe (konto 011 grupa 8)	812 751,99 zł	- zł	28 950,01 zł	- zł	28 950,01 zł	42 001,03 zł	799 700,97 zł	96 495,97 zł	97 629,34 zł
2	Środki trwałe w budowie - inwestycje	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	14 679 074,18 zł	1 966 438,29 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	11 305,73 zł	- zł	- zł	- zł	11 305,73 zł
4.	należności z tyt.różnych dochodów	49 940,20 zł	1 360,08 zł	- zł	- zł	51 300,28 zł
5.	należności z tyt. innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	306 001,07 zł	71 818,43 zł	- zł	- zł	377 819,50 zł
6.	należności z tyt. grzywien i innych kar pieniężnych	3 232 694,23 zł	74 659,28 zł	- zł	- zł	3 307 353,51 zł
7.	należności z tyt. użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa	8 646,33 zł	360,76 zł	- zł	- zł	9 007,09 zł
8.	Należności z Funduszu Pracy	118 150,31 zł	15 488,99 zł	- zł	4 884,56 zł	128 754,74 zł
9.	Należności z tyt. zajęcia pasa drogowego, usunięcia pojazdów	54 017,62 zł	2 542,69 zł	- zł	- zł	56 560,31 zł
	Razem	3 801 727,61 zł	166 230,23 zł	- zł	4 884,56 zł	3 963 073,28 zł

Sporządził: Przemysław Krajza

Miejscowość i data: Szczytno, 28 maja 2021 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.	2 069 878,46 zł	2 069 878,46 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		1 429 865,00 zł
8.	Poręczenie wekslowe refundacji wyposażenia/doposażenia stanowisk pracy		360 716,47 zł
9.	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe (należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek w zamówieniach publicznych)	801 912,43 zł	- zł

Sporządził: Przemysław Krajza

Miejscowość i data: Szczecino, dnia 28 maja 2021 r.