

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Braniewski
1.2	siedzibę jednostki
	Braniewo
1.3	adres jednostki
	14-500 Braniewo Plac Józefa Piłsudskiego 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja publiczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2020 r. do 31-12-2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe
	Informacja dodatkowa obejmuje dane łączne, wynikające z informacji samorządowych jednostek budżetowych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Rachunkowość jednostki prowadzona jest zgodnie z przepisami o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r./t.j. Dz.U. 2020 poz.342/</p> <p>Wycena aktywów i pasywów</p> <p>a) Środki trwałe wycenia się według: ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku nieodpłatnego otrzymania lub otrzymania z mocy prawa w wysokości określonej w decyzji lub dowodzie przekazania.</p> <p>b) Wartości niematerialne i prawne: wycenia się według ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku nieodpłatnego otrzymania lub otrzymania z mocy prawa w wysokości określonej w decyzji lub dowodzie przekazania.</p> <p>c) Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia według ceny nabycia.</p> <p>d) Należności wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty łącznie z wymagalnymi odsetkami w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizacyjnych w zakresie należności wątpliwych.</p> <p>e) Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty wraz z należnymi odsetkami.</p> <p>f) Środki pieniężne według wartości nominalnej.</p> <p>g) Rzeczowe składniki majątku obrotowego według cen nabycia.</p> <p>h) Odpis aktualizacyjny należności dokonywany jest z uwzględnieniem art.35b ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz &10 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych. Odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się na dzień bilansowy.</p> <p>i) Rozliczenie międzyokresowe kosztów mające wartość nieistotną nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>Wysokość stawek amortyzacyjnych dla wszystkich grup podstawowych środków trwałych (z wyjątkiem gruntów) ustalona jest na poziomie stawek zamieszczonych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia podstawowego środka trwałego do używania. Przyjmuje się do wszystkich podstawowych środków trwałych liniową metodę amortyzacji.</p> <p>Wartości materialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł umarza się w okresie 24 miesięcy. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne to takie, które wartość początkowa, nie przekracza kwoty wymienionej w ustawie z dnia 15 luty 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych. Finansuje się je ze środków na bieżące wydatki. Dla pozostałych środków trwałych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się 100 % odpisów amortyzacyjnych w momencie oddania do użytkowania. Ustalona metoda amortyzacji pozostaje niezmienna przez cały okres użytkowania.</p>
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Według załącznika Nr 1
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 wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 1 506 025,85 zł. powierzchnia w ha 8,1477.
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

l.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.	Wartość na początek roku 01-01-2020	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Wartość na koniec 31-12-2020	
1	Grupa 4-Maszyny, Urządzenia i Aparaty Ogólnego zastosowania	224 606,98			224 606,98	
2	Grupa 3-Kotły i maszyny energetyczne	63 720,00			63 720,00	
3	Grupa 5-Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	314 486,40			314 486,40	
4	Grupa 7-Środki transportu	1 304 061,00		727 920,00	576 141,00	
5	Grupa 8-Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	85 995,70			85 995,70	
	Razem	2 009 933,80		727 920,00	1 264 950,08	
liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
2 198 udziałów o wartości 1.000 zł każdy. Łącznie kwota wniesionego udziału do spółki Powiatowego Centrum Medycznego Spółka z.o.o. w Braniewie wynosi 2 198 000 zł .						
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)					
	Grupa należności	Wartość na początek roku 01-01-2020	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec 31-12-2020
	Należności krótkoterminowe. Pozostałe należności	1 028 419,64	50 583,86	25 372,02	54 413,09	1 000 218,39
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
W roku 2020 nie były tworzone rezerwy stan na koniec roku 0,00						
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					
	Nie występują					
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby 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
	Czynne rozliczenia międzyokresowe wynoszą 378 874,45 dotyczą decyzji przyznającej świadczenia na okres 12 miesięcy.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	35 734 688,01 zł
1.16.	inne informacje
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
	4 209 905,32 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	160 656,57 zł zwolnienie ze składek ZUS za m-c marzec, kwiecień i maj 2020 roku
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

.....
(główny księgowy)

....Braniewo,-05-2020 r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Zař. Nr 1 do informacji
dodatkowej do bilansu 2020

Wartość

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2020	Zwiększenie	w tym z tytułu :				Zmniejszenie	w tym z tytułu :			Stan na koniec roku 31.12.2020
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	rozliczenie środków w budowie	inne		nieodpłatnie przekazanie	sprzedaż	likwidacja	
Grupa 0	80 294 607,37	1 859 026,99	0,00	1 859 026,99	0,00	0,00	1 885 125,93	1 885 125,93	0,00	0,00	80 268 508,43
Grupa 1	20 699 908,47	1 933 084,09	0,00	1 543 658,12	389 425,97	0,00	1 528 789,12	1 528 789,12	0,00	0,00	21 104 203,44
Grupa 2	192 092 936,69	7 145 664,15	0,00	1 323 063,60	5 822 600,55	0,00	1 330 950,43	1 330 950,43	0,00	0,00	197 907 650,41
Grupa 3	227 603,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227 603,75
Grupa 4	1 937 971,69	382 115,61	353 616,51	28 499,10	0,00	0,00	21 909,56	0,00	0,00	21 909,56	2 298 177,74
Grupa 5	1 660 940,80	302 567,70	302 567,70	0,00	0,00	0,00	35 136,00	0,00	35 136,00	0,00	1 928 372,50
Grupa 6	707 864,41	47 337,33	0,00	47 337,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	755 201,74
Grupa 7	5 581 507,97	1 217 238,05	489 318,05	727 920,00	0,00	0,00	49 999,26	0,00	49 999,26	0,00	6 748 746,76
Grupa 8	687 304,36	104 522,00	104 522,00	0,00	0,00	0,00	6 113,12	0,00	0,00	0,00	785 713,24
Środki trwałe	303 890 645,51	12 991 555,92	1 250 024,26	5 529 505,14	6 212 026,52	0,00	4 858 023,42	4 744 865,48	85 135,26	28 022,68	312 024 178,01
WNIP	653 760,16	130 716,03	130 716,03	0,00	0,00	0,00	730,00	0,00	0,00	0,00	783 746,19
Pozostałe środki trwałe	7 315 422,20	1 755 350,59	1 627 693,78	91 327,26	0,00	36 329,55	62 192,76	655,24	0,00	61 537,52	9 008 580,03
Zbiory biblioteczne	327 160,16	27 683,35	27 113,88	501,39	0,00	68,08	1 409,72	0,00	0,00	1 409,72	353 433,79
Ogółem	312 186 988,03	14 905 305,89	3 035 547,95	5 621 333,79	6 212 026,52	36 397,63	4 922 355,90	4 745 520,72	85 135,26	91 699,92	322 169 938,02

według Grup	początek roku 01.01.2020	Zwiększenie	w tym z tytułu :			Zmniejszenie	w tym z tytułu :			Stan na koniec roku 31.12.2020
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	rozliczenie środków w budowie		inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	
Umorzenia										

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2020	Zwiększenie	w tym z tytułu :					w tym z tytułu :			Stan na koniec roku 31.12.2020
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	amortyzacja roczna	inne	Zmniejszenie	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	
Grupa 1	11 455 947,00	1 219 857,05	0,00	705 797,37	514 059,68	0,00	877 557,87	877 557,87	0,00	0,00	11 798 246,18
Grupa 2	129 640 579,50	9 175 953,52	0,00	361 535,17	8 814 418,35	0,00	197 405,15	197 405,15	0,00	0,00	138 619 127,87
Grupa 3	156 887,21	8 632,35	0,00	0,00	8 632,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 519,56
Grupa 4	1 623 992,76	182 811,74	0,00	0,00	183 069,74	-258,00	21 909,56	0,00	0,00	0,00	21 909,56
Grupa 5	1 331 160,46	129 605,63	0,00	0,00	129 347,63	258,00	35 136,00	0,00	0,00	0,00	1 425 630,09
Grupa 6	549 160,30	55 612,76	0,00	24 624,00	30 988,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604 773,06
Grupa 7	5 027 493,78	739 989,26	0,00	518 036,40	221 952,86	0,00	49 999,26	0,00	0,00	0,00	5 717 483,78
Grupa 8	674 914,64	7 463,59	0,00	0,00	7 463,59	0,00	6 113,12	0,00	0,00	0,00	676 265,11
Razem	150 460 135,65	11 519 925,90	0,00	1 609 992,94	9 909 932,96	0,00	1 188 120,96	1 074 963,02	85 135,26	28 022,68	160 791 940,59
WNIP	653 760,16	130 716,03	130 716,03	0,00	0,00	0,00	730,00	0,00	0,00	0,00	783 746,19
Pozostałe											
środki trwałe	7 315 422,20	1 755 350,59	1 627 703,78	91 327,26	0,00	36 319,55	62 192,76	655,24	0,00	61 537,52	9 008 580,03

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2020	Zwiększenie	w tym z tytułu :				Zmniejszenie	w tym z tytułu :			Stan na koniec roku 31.12.2020
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	rozliczenie środków w budowie	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	
Zbiory biblioteczne	327 160,16	27 683,35	27 113,88	501,39	0,00	68,08	1 409,72	0,00	0,00	1 409,72	353 433,79
Ogółem	158 756 478,17	13 433 675,87	1 785 533,69	1 701 821,59	9 909 932,96	36 387,63	1 252 453,44	1 075 618,26	85 135,26	91 699,92	170 937 700,60

Wyszczególnienie		Wartość netto środków trwałych na początek roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I. Środki trwałe		153 430 509,86	151 232 237,42
I.1. Grunty		80 294 607,37	80 268 508,43
I.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		1 506 025,85	1 506 025,85
I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		71 696 318,66	68 594 479,80
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny		873 179,92	1 228 538,08
I.4. Środki transportu		554 014,19	1 031 262,98
I.5. Inne środki trwałe		12 389,72	109 448,13
Wartość netto środków trwałych ogółem		153 430 509,86	151 232 237,42
pozostałe środki trwałe		0,00	0,00
zbiory biblioteczne		0,00	0,00