

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
	01-01-2021 r. do 31-12-2021 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 trwale 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 wieczystie
	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie 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

		Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.				
l.p.		Wartość na początek roku 01-01-2021	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Wartość na koniec 31-12-2021	
1	Grupa 3-Kotły i maszyny energetyczne	63 720,00		63 720,00	0,00	
2	Grupa 4-Maszyny, Urządzenia i Aparaty Ogólnego zastosowania	224 606,98		161 460,00	63 146,98	
3	Grupa 5-Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	314 486,40		314 486,40	0,000	
4	Grupa 7-Środki transportu	576 141,00	1 079 940,00	516 240,00	1 139 841,00	
5	Grupa 8-Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	85 995,70		55 996,00	29 999,70	
	Razem	1 264 950,08	1 079 940,00	1 111 902,40	1 232 987,68	
liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
2 743 udziałów o wartości 1.000 zł każdy. Łącznie kwota wniesionego udziału do spółki Powiatowego Centrum Medycznego Spółka z.o.o. w Braniewie wynosi 2 743 000 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 01-01-2021	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec 31-12-2021
	Należności krótkoterminowe. Pozostałe należności	1 000 218,39	57 993,48	45 981,57	32 715,39	979 514,91
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
W roku 2021 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 472 415,00 w tym 123 633,00 dotyczą ubezpieczenia majątku Powiatu w okresie 01-01-2021 do 31-12-2022 i 348 782,00 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
	37 276 286,74 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
	6 584 327,59 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

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Wartość

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2021	Zwiększenie	w tym z tytułu :				Zmniejszenie	w tym z tytułu :				Stan na koniec roku 31.12.2021
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	rozliczenie środków w budowie	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
Grupa 0	80 268 508,43	1 763 793,60	0,00	1 646 730,60	0,00	117 063,00	938 131,32	821 068,32	0,00	0,00	117 063,00	81 094 170,71
Grupa 1	21 104 203,44	1 574 578,47	0,00	448 886,78	1 125 691,69	0,00	448 886,78	448 886,78	0,00	0,00		22 229 895,13
Grupa 2	197 907 650,41	5 049 325,51	0,00	318 969,88	4 730 355,63	0,00	148 740,00	148 740,00	0,00	0,00		202 808 235,92
Grupa 3	227 603,75	63 720,00	0,00	63 720,00	0,00	0,00	63 720,00	63 720,00	0,00	0,00		227 603,75
Grupa 4	2 298 177,74	189 558,27	13 098,27	161 460,00	0,00	15 000,00	96 578,58		0,00	96 578,58		2 391 157,43
Grupa 5	1 928 372,50	112 115,46	112 115,46	0,00	0,00	0,00	9 184,16	0,00		9 184,16		2 031 303,80
Grupa 6	755 201,74	70 192,70	29 000,00	41 192,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		825 394,44
Grupa 7	6 748 746,76	3 604 597,55		3 284 597,55	0,00	320 000,00	148 756,00	57 500,00		91 256,00		10 204 588,31
Grupa 8	785 713,24	59 996,00	29 000,00	30 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			845 709,24
Środki trwale	312 024 178,01	12 487 877,56	183 213,73	5 996 553,51	5 856 047,32	452 063,00	1 853 996,84	1 539 915,10	0,00	197 018,74	117 063,00	322 658 058,73
WNiP	783 746,19	42 671,62	28 543,84	14 127,78	0,00	0,00	2 798,25	2 798,25	0,00			823 619,56
Pozostałe środki trwale	9 008 580,03	778 168,96	601 707,46	146 335,34		30 126,16	271 216,42	92 236,19	0,00	178 980,23		9 515 532,57
Zbiory biblioteczne	353 433,79	11 508,11	11 508,11		0,00		1 147,74	0,00	0,00	1 147,74		363 794,16
Ogółem	322 169 938,02	13 320 226,25	824 973,14	6 157 016,63	5 856 047,32	482 189,16	2 129 159,25	1 634 949,54	0,00	377 146,71	117 063,00	333 361 005,02

Umorzenia

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2021	Zwiększenie	w tym z tytułu :				Zmniejszenie	w tym z tytułu :			Stan na koniec roku 31.12.2021	
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	amortyzacja roczna	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja		
Grupa 1	11 976 108,12	699 365,93	0,00	176 219,94	523 145,99	0,00	176 219,94	176 219,94	0,00	0,00	12 499 254,11	
Grupa 2	138 441 265,93	8 576 964,26	0,00	112 149,42	8 464 814,84	0,00	75 299,63	75 299,63	0,00	0,00	146 942 930,56	
Grupa 3	165 519,56	49 445,54	0,00	42 373,80	7 071,74	0,00	43 860,60	43 860,60	0,00	0,00	171 104,50	
Grupa 4	1 784 894,94	349 936,16	0,00	137 510,10	197 426,06	15 000,00	96 578,58		0,00	96 578,58	2 038 252,52	
Grupa 5	1 425 630,09	137 502,65	0,00	0,00	137 502,65		9 184,16	0,00		9 184,16	1 553 948,58	
Grupa 6	604 773,06	38 409,68	0,00		38 409,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	643 182,74	
Grupa 7	5 717 483,78	3 309 999,29	0,00	3 037 413,81	272 585,48	0,00	148 756,00	148 756,00		0,00	8 878 727,07	
Grupa 8	676 265,11	50 741,28	0,00	30 996,00	19 745,28	0,00	0,00	0,00	0,00		727 006,39	
Razem	160 791 940,59	13 212 364,79	0,00	3 536 663,07	9 660 701,72	15 000,00	549 898,91	444 136,17	0,00	105 762,74	0,00	173 454 406,47
WNiP	783 746,19	42 671,62	28 543,84	14 127,78	0,00	0,00	2 798,25	2 798,25	0,00			823 619,56
Pozostałe środki trwałe	9 008 580,03	778 168,96	601 707,46	146 335,34	0,00	30 126,16	271 216,42	92 236,19	0,00	178 980,23		9 515 532,57
Zbiory biblioteczne	353 433,79	11 508,11	11 508,11		0,00		1 147,74	0,00	0,00	1 147,74		363 794,16
Ogółem	170 937 700,60	14 044 713,48	641 759,41	3 697 126,19	9 660 701,72	45 126,16	825 061,32	539 170,61	0,00	285 890,71	0,00	184 157 352,76

Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
I.Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.Środki trwałe	151 232 237,42	149 203 652,26
1.1.Grunty	80 268 508,43	81 094 170,71
1.1.1.Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 506 025,85	1 506 025,85
1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 594 479,80	65 595 946,38
1.3.Urządzenia techniczne i maszyny	1 228 538,08	1 068 971,08
1.4.Środki transportu	1 031 262,98	1 325 861,24
1.5.Inne środki trwałe	109 448,13	118 702,85
Wartość netto środków trwałych ogółem	151 232 237,42	149 203 652,26
pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
zbiory biblioteczne	0,00	0,00