

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
	01-01-2022 r. do 31-12-2022 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 trwale 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. Wartości materialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł umarza się w okresie 24 miesięcy. Pozostałe środki trwale 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.		Wartość na początek roku 01-01-2022	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Wartość na koniec 31-12-2022
l.p.							
1	Grupa 4-Maszyny,Urządzenia i Aparaty Ogólnego zastosowania		63 146,98				63 146,98
2	Grupa 7-Środki transportu		1 139 841,00				1 139 841,00
3	Grupa 8-Narzędzia,przrzędy ,ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane		29 999,70				29 999,70
	Razem		1 232 987,68				1 232 987,68
liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
3 543 udziałów o wartości 1.000 zł każdy. Łącznie kwota wniesionego udziału do spółki Powiatowego Centrum Medycznego Spółka z.o.o. w Braniewie wynosi 3 543 000 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 01-01-2022	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec 31-12-2022	
	Należności krótkoterminowe. Pozostałe należności	979 514,91	182 386,65	43 842,87	21 050,13	1 097 008,56	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
W roku 2022 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.	łącznie 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
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	40 060 207,72 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
	9 745 210,11 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)

**Zal. Nr 1 do informacji
dodatkowej do bilansu 2022**

Wartość

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2022	Zwiększenie	w tym z tytułu:				Zmniejszenie	w tym z tytułu:				Stan na koniec roku 31.12.2022
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	rozliczenie środków w budowie	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
Grupa 0	81 094 170,71	2 530 306,60	0,00	2 530 306,60	0,00	0,00	4 153 159,60	4 132 121,90	21 037,70	0,00	0,00	79 471 317,71
Grupa 1	22 229 895,13	5 372 588,04	0,00	1 064 219,16	4 233 368,88	75 000,00	1 127 945,86	1 064 219,16	63 726,70	0,00	0,00	26 474 537,31
Grupa 2	202 808 235,92	10 613 182,98	0,00	1 850 392,73	8 742 790,25	20 000,00	3 147 293,72	2 837 298,57	0,00	309 995,15	0,00	210 274 125,18
Grupa 3	227 603,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 384,48	0,00	0,00	29 384,48	0,00	198 219,27
Grupa 4	2 391 157,43	66 400,00	21 400,00	45 000,00	0,00	0,00	121 482,48	42 283,30	0,00	79 199,18	0,00	2 336 074,95
Grupa 5	2 031 303,80	386 842,90	46 852,50	339 990,40	0,00	0,00	390 089,34	314 486,40	0,00	75 602,94	0,00	2 028 057,36
Grupa 6	825 394,44	14 008,00	14 008,00	0,00	0,00	0,00	127 973,19	58 000,00	0,00	69 973,19	0,00	711 429,25
Grupa 7	10 204 588,31	2 669 892,32	35 661,50	2 634 230,82	0,00	0,00	2 385 732,19	2 365 894,19	19 838,00	0,00	0,00	10 488 748,44
Grupa 8	845 709,24	88 200,00	63 600,00	24 600,00	0,00	0,00	16 266,00	0,00	0,00	16 266,00	0,00	917 643,24
Środki trwałe	322 658 058,73	21 741 420,84	181 522,00	8 488 739,71	12 976 159,13	95 000,00	11 499 326,86	10 814 303,52	104 602,40	580 420,94	0,00	332 900 152,71
WNiP	823 619,56	120 508,69	117 741,19	2 767,50	0,00	0,00	6 960,75	0,00	0,00	6 960,75	0,00	937 167,50
Pozostałe środki trwałe	9 515 532,57	626 452,20	580 016,73	46 435,47	0,00	0,00	285 138,35	47 872,57	16 318,53	220 947,25	0,00	9 856 846,42
Zbiory biblioteczne	363 794,16	17 283,58	17 283,58	0,00	0,00	0,00	8 427,57	0,00	0,00	8 427,57	0,00	372 650,17
Ogółem	333 361 005,02	22 505 665,31	896 563,50	8 537 942,68	12 976 159,13	95 000,00	11 799 853,53	10 862 176,09	120 920,93	816 756,51	0,00	344 066 816,80

Umorzenia

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2022	Zwiększenie	w tym z tytułu:				Zmniejszenie	w tym z tytułu:			Stan na koniec roku 31.12.2022
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	amortyzacja roczna	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	
Grupa 1	12 499 254,11	978 661,39	0,00	421 409,43	557 251,96	0,00	450 259,75	421 409,43	28 850,32	0,00	13 027 655,75
Grupa 2	146 942 930,56	9 556 526,19	0,00	987 182,62	8 569 343,57	0,00	2 193 709,27	1 883 714,12	0,00	309 995,15	154 305 747,48
Grupa 3	171 104,50	5 584,94	0,00	0,00	5 584,94	0,00	29 384,48	0,00	0,00	29 384,48	147 304,96
Grupa 4	2 038 252,52	162 851,27	0,00	525,00	162 326,27	0,00	121 482,48	42 283,30	0,00	79 199,18	2 079 621,31
Grupa 5	1 553 948,58	475 845,49	0,00	339 990,40	135 855,09	0,00	390 089,34	314 486,40	0,00	75 602,94	1 639 704,73
Grupa 6	643 182,74	37 322,08	0,00	0,00	37 322,08	0,00	127 140,07	58 000,00	0,00	69 140,07	553 364,75
Grupa 7	8 878 727,07	598 860,80	0,00	76 603,69	522 257,11	0,00	2 385 732,19	2 365 894,19	19 838,00	0,00	7 091 855,68
Grupa 8	727 006,39	22 350,25	0,00	0,00	22 350,25	0,00	16 266,00	0,00	0,00	16 266,00	733 090,64
Razem	173 454 406,47	11 838 002,41	0,00	1 825 711,14	10 012 291,27	0,00	5 714 063,58	5 085 787,44	48 688,32	579 587,82	179 578 345,30
WNIPI	823 619,56	35 927,29	33 159,79	2 767,50	0,00	0,00	6 960,75	0,00	0,00	6 960,75	852 586,10
Pozostałe środki trwałe	9 515 532,57	626 452,20	580 016,73	46 435,47	0,00	0,00	285 138,35	47 872,57	16 318,53	220 947,25	9 856 846,42
Zbiory biblioteczne	363 794,16	17 283,58	17 283,58	0,00	0,00	0,00	8 427,57	0,00	0,00	8 427,57	372 650,17
Ogółem	184 157 352,76	12 517 665,48	630 460,10	1 874 914,11	10 012 291,27	0,00	6 014 590,25	5 133 660,01	65 006,85	815 923,39	190 660 427,99

Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	84 581,40
1.Środki trwałe	149 203 652,26	153 321 807,41
1.1.Grunty	81 094 170,71	79 471 317,71
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	65 595 946,38	69 415 259,26
1.3.Urządzenia techniczne i maszyny	1 068 971,08	853 785,08
1.4.Środki transportu	1 325 861,24	3 396 892,76
1.5.Inne środki trwałe	118 702,85	184 552,60
Wartość netto środków trwałych ogółem	149 203 652,26	153 406 388,81
pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
zbiory biblioteczne	0,00	0,00