

Uchwała Nr 282.2025
Zarządu Powiatu w Kętrzynie
z dnia 17 kwietnia 2025 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Powiatu Kętrzyńskiego za 2024 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.), § 28 ust. 1 oraz § 33 ust. 4 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342, z późn. zm.), **Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:**

§ 1

Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Powiatu Kętrzyńskiego za 2024 rok składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik nr 3 do niniejszej uchwały,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik nr 4 do niniejszej uchwały,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, stanowiącej załącznik nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 2

Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 przedstawia się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie oraz Radzie Powiatu w Kętrzynie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu w Kętrzynie:

1. Michał Kochanowski	Starosta Kętrzyński.....
2. Łukasz Jakub Wiśniewski	Wicestarosta.....
3. Mirosław Bobrowski	Członek.....
4. Alina Janiszewska	Członek.....
5. Olga Halina Wanago	Członek.....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kętrzyński Pl.Grunwaldzki 1 11-400 KĘTRZYN Numer identyfikacyjny REGON 510742451	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat kętrzyński sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 8A82FCE4E77A11B2 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	47 252 917,13	64 948 296,09	I Zobowiązania	19 735 975,92	13 668 436,00
I.1 Środki pieniężne	47 252 917,13	64 948 296,09	I.1 Zobowiązania finansowe	19 641 902,00	13 630 486,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	46 989 546,86	64 596 809,63	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	1 411 536,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	263 370,27	351 486,46	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	19 641 902,00	12 218 950,00
II Należności i rozliczenia	5 297,80	5 731,35	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	60 346,39	1 064,70
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	33 727,53	36 885,30
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	23 997 100,01	42 590 866,21
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	9 071 983,83	18 505 650,01
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	9 335 354,10	18 857 136,47
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	5 297,80	5 731,35	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-263 370,27	-351 486,46
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	263 370,27	351 486,46
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	14 661 745,91	23 733 729,74
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 525 139,00	8 694 725,23

ŁUKASZ JAKUB WIŚNIEWSKI

Alina Janiszewska

Michał Kochanowski

Mirosław Bobrowski

Olga Halina Wanago

Bogusław Józef Lichocki

2025-03-21

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

8A82FCE4E77A11B2

Suma aktywów	47 258 214,93	64 954 027,44	Suma pasywów	47 258 214,93	64 954 027,44

Bogusław Józef Lichocki

skarbnik

2025-03-21

rok, miesiąc, dzień

ŁUKASZ JAKUB WIŚNIEWSKI
Alina Janiszewska
Michał Kochanowski
Miroslaw Bobrowski
Olga Halina Wanago

zarząd

BeSTia

8A82FCE4E77A11B2

Bogusław Józef Lichocki
skarbnik

2025-03-21
rok, miesiąc, dzień

ŁUKASZ JAKUB WIŚNIEWSKI
Alina Janiszewska
Michał Kochanowski
Miroslaw Bobrowski
Olga Halina Wanago
zarząd

BeSTia

8A82FCE4E77A11B2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Powiat Kętrzyński Pl.Grunwaldzki 1 11-400 KĘTRZYN		Wysłać bez pisma przewodniego CA7456CEEAD03D77
Numer identyfikacyjny REGON 510742451	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	217 984 259,98	224 743 766,33	A Fundusz	213 773 421,87	220 408 999,64
A.I Wartości niematerialne i prawne	22 243,32	11 121,66	A.I Fundusz jednostki	191 871 724,28	181 767 711,29
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	217 537 261,80	224 406 681,90	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	21 901 697,59	38 641 288,35
A.II.1 Środki trwałe	214 079 607,53	204 676 348,95	A.II.1 Zysk netto (+)	21 901 697,59	38 641 288,35
A.II.1.1 Grunty	3 620 832,55	3 620 832,55	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	205 817 025,99	196 040 716,95	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 254 563,78	2 661 781,99	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 946 196,33	1 846 207,48	C Państwowe fundusze celowe	1 335 686,94	1 902 347,37
A.II.1.5 Inne środki trwałe	440 988,88	506 809,98	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 572 479,21	9 598 493,57
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 457 654,27	19 730 332,95	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 111 879,26	9 200 763,44
A.III Należności długoterminowe	424 754,86	325 962,77	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	299 411,74	326 368,53
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	27 992,59	40 353,60
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	779 398,03	953 422,35

Bogusław Józef Lichocki
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
CA7456CEEAD03D77

Olga Halina Wanago
ŁUKASZ JAKUB WIŚNIEWSKI
Alina Janiszewska
Miroslaw Bobrowski
Michał Kochanowski
(kierownik jednostki)

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 730 387,10	4 635 517,81
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	76 540,07	53 634,11
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 390 725,97	1 836 187,71
B Aktywa obrotowe	4 697 328,04	7 166 074,25	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	5 297,80	5 731,35
B.I Zapasy	310 338,92	547 301,04	D.II.8 Fundusze specjalne	802 125,96	1 349 547,98
B.I.1 Materiały	310 338,92	547 301,04	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	793 604,30	1 233 636,57
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	8 521,66	115 911,41
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	460 599,95	397 730,13
B.II Należności krótkoterminowe	944 315,42	1 861 363,61			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	383 417,25	346 377,44			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,04	0,04			
B.II.4 Pozostałe należności	560 898,13	1 514 986,13			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 442 673,70	4 757 409,60			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 996 935,68	2 879 184,26			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 431 334,68	1 862 880,49			
B.III.4 Inne środki pieniężne	14 403,34	15 344,85			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Bogusław Józef Lichocki
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

CA7456CEEAD03D77

Olga Halina Wanago
ŁUKASZ JAKUB WIŚNIEWSKI
Alina Janiszewska
Mirosław Bobrowski
Michał Kochanowski
(kierownik jednostki)

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	222 681 588,02	231 909 840,58	Suma pasywów	222 681 588,02	231 909 840,58

Bogusław Józef Lichocki
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

CA7456CEEAD03D77

Olga Halina Wanago
ŁUKASZ JAKUB WIŚNIEWSKI
Alina Janiszewska
Mirosław Bobrowski
Michał Kochanowski
(kierownik jednostki)

Bogusław Józef Lichocki
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

CA7456CEEAD03D77

Olga Halina Wanago
ŁUKASZ JAKUB WIŚNIEWSKI
Alina Janiszewska
Mirośław Bobrowski
Michał Kochanowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kętrzyński Pl. Grunwaldzki 1 11-400 KĘTRZYN	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510742451		Wysłać bez pisma przewodniego B489004A8FCFF90B 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	127 083 170,10	166 386 177,40	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 999,72	733 117,05	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	469 469,79	1 821 694,92	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	126 602 700,59	163 831 365,43	
B. Koszty działalności operacyjnej	106 847 374,70	132 202 184,98	
B.I. Amortyzacja	23 072 201,50	24 590 743,88	
B.II. Zużycie materiałów i energii	9 421 459,82	10 902 495,05	
B.III. Usługi obce	9 530 028,53	14 110 246,53	
B.IV. Podatki i opłaty	108 369,91	138 308,28	
B.V. Wynagrodzenia	49 443 282,04	63 193 944,99	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	12 029 053,42	15 623 942,23	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 358 092,68	2 732 729,61	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	883 588,32	909 774,41	
B.X. Pozostałe obciążenia	1 298,48	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	20 235 795,40	34 183 992,42	
D. Pozostałe przychody operacyjne	804 245,46	2 835 034,43	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	53 608,14	757 237,13	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Bogusław Józef Lichocki
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

Olga Halina Wanago
Alina Janiszewska
Michał Kochanowski
Mirosław Bobrowski
ŁUKASZ JAKUB WIŚNIEWSKI
kierownik jednostki

BeSTia

B489004A8FCFF90B

Strona 1 z 3

D.III.	Inne przychody operacyjne	750 637,32	2 077 797,30
E.	Pozostałe koszty operacyjne	370 752,97	314 241,00
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	370 752,97	314 241,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	20 669 287,89	36 704 785,85
G.	Przychody finansowe	2 886 913,55	3 073 855,07
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 821 144,37	3 049 356,32
G.III.	Inne	65 769,18	24 498,75
H.	Koszty finansowe	1 654 503,85	1 137 352,57
H.I.	Odsetki	1 540 414,97	1 013 156,84
H.II.	Inne	114 088,88	124 195,73
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	21 901 697,59	38 641 288,35
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	21 901 697,59	38 641 288,35

Bogusław Józef Lichocki
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

Olga Halina Wanago
Alina Janiszewska
Michał Kochanowski
Mirosław Bobrowski
ŁUKASZ JAKUB WIŚNIEWSKI
kierownik jednostki

Bogusław Józef Lichocki
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

Olga Halina Wanago
Alina Janiszewska
Michał Kochanowski
Mirosław Bobrowski
ŁUKASZ JAKUB WIŚNIEWSKI
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kętrzyński Pl. Grunwaldzki 1 11-400 KĘTRZYN Numer identyfikacyjny REGON 510742451	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
		Wysłać bez pisma przewodniego 96D883FD17138245 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	195 166 367,74	191 871 724,28	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	164 202 970,11	201 484 976,17	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	13 447 426,56	21 901 697,59	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	121 689 279,77	148 090 857,08	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	264 933,75	240 585,39	
I.1.4. Środki na inwestycje	28 608 270,75	30 984 779,35	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	55 000,00	87 486,67	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	138 059,28	179 570,09	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	167 497 613,57	211 588 989,16	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	130 863 465,19	167 975 310,27	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	36 572 086,37	43 153 211,33	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	62 062,01	460 467,56	

Bogusław Józef Lichocki
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

Olga Halina Wanago
ŁUKASZ JAKUB WIŚNIEWSKI
Michał Kochanowski
Alina Janiszewska
Mirosław Bobrowski
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	191 871 724,28	181 767 711,29
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 901 697,59	38 641 288,35
III.1.	zysk netto (+)	21 901 697,59	38 641 288,35
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	213 773 421,87	220 408 999,64

Bogusław Józef Lichocki
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

Olga Halina Wanago
ŁUKASZ JAKUB WIŚNIEWSKI
Michał Kochanowski
Alina Janiszewska
Miroslaw Bobrowski
kierownik jednostki

Bogusław Józef Lichocki
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

Olga Halina Wanago
ŁUKASZ JAKUB WIŚNIEWSKI
Michał Kochanowski
Alina Janiszewska
Mirosław Bobrowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kętrzyński Pl.Grunwaldzki 1 11-400 KĘTRZYN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510742451		B1B4C7B483991C3B 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bogusław Józef Lichocki
(główny księgowy)

2025.04.17
rok mies. dzień

Michał Kochanowski
Alina Janiszewska
ŁUKASZ JAKUB WIŚNIEWSKI
Olga Halina Wanago
Mirosław Bobrowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bogusław Józef Lichocki
(główny księgowy)

2025.04.17
rok mies. dzień

Michał Kochanowski
Alina Janiszewska
ŁUKASZ JAKUB WIŚNIEWSKI
Olga Halina Wanago
Miroslaw Bobrowski
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 nazwa jednostki	Powiat Kętrzyński
1.2 siedziba jednostki	Kętrzyn
1.3 adres jednostki	Plac Grunwaldzki 1, 11-400 Kętrzyn
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	Sprawozdanie łączne
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Jednostka stosuje rozwiązania dopuszczone ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz rozporządzeniem z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Sprawozdanie zostało sporządzone w złotych i groszach. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach wg cen nabycia. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej przy czym środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000 złotych umarzane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 złotych amortyzowane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym osób prawnych i zgodnie z zasadami rachunkowości i umarzane jednorazowo na koniec roku. Wartość 10 000 złotych na zastosowanie po raz pierwszy do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjętych do użytkowania po 31.12.2017 roku. Wycenę materiałów dokonano wg cen nabycia. Należności w kwocie wymaganej do zapłaty z zachowaniem ostrożności a zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne w wartości nominalnej. Fundusze specjalne w wartości nominalnej. Wynik finansowy w wiarygodnej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, ostrożności i realizacji.
5. inne informacje	Nie dotyczy

II. Dodatkowa informacja i objaśnienia

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
		nabycie	przemieszczenia	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenia	inne	razem zmniejszenia		
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 665 625,78	56 801,93	0,00	9 368,16	66 170,09	0,00	16 286,15	0,00	0,00	16 286,15	5 715 509,72
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	584 158 596,60	31 524 291,94	14 508 319,25	10 622,88	46 043 234,07	6 422,00	456 266,57	14 657 809,45	15 546,66	15 136 044,68	615 065 785,99
	I. Środki trwałe, z tego:	580 700 942,33	738 668,59	14 508 319,25	10 622,88	15 257 610,72	6 422,00	456 266,57	144 864,78	15 546,66	623 100,01	595 335 453,04
	a) grupa 0 - grunty	3 620 832,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 620 832,55
	b) grupa 1 - budynki i lokale	70 039 314,16	0,00	1 420 987,08	0,00	1 420 987,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 460 301,24
	c) grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	490 788 455,39	0,00	12 352 550,17	0,00	12 352 550,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	503 141 005,56
d)	grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	7 063 331,47	230 810,60	646 782,00	0,00	877 592,60	0,00	440 958,81	0,00	14 780,93	455 739,74	7 485 184,33
e)	grupa 7 - środki transportu	7 153 927,30	192 979,00	88 000,00	0,00	280 979,00	0,00	0,00	113 687,50	0,00	113 687,50	7 321 218,80
f)	grupa 8 - inne środki trwałe	2 035 081,46	314 878,99	0,00	10 622,88	325 501,87	6 422,00	15 307,76	31 177,28	765,73	53 672,77	2 306 910,56
2.	Środki trwałe w budowie	3 457 654,27	30 785 623,35	0,00	0,00	30 785 623,35	0,00	0,00	14 512 944,67	0,00	14 512 944,67	19 730 332,95

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku		
			umieszczenie za rok sprawozdawczy	nabycie	przemieszczenia	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenia		inne	razem zmniejszenia
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 643 382,46	22 137,71	45 785,88	0,00	9 368,16	77 291,75		0,00	16 286,15	0,00	16 286,15	5 704 388,06
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	366 621 334,77	24 665 391,21	0,00	513,33	480,18	24 666 384,72		6 422,00	456 266,57	117 652,55	628 615,40	390 659 104,09
I.	Środki trwałe, z tego:	366 621 334,77	24 665 391,21	0,00	513,33	480,18	24 666 384,72		6 422,00	456 266,57	117 652,55	628 615,40	390 659 104,09
a/	grupa 1 - budynki i lokale	22 393 971,58	1 650 826,37	0,00	0,00	0,00	1 650 826,37		0,00	0,00	0,00	0,00	24 044 797,95
b/	grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	332 764 271,95	21 751 519,95	0,00	0,00	0,00	21 751 519,95		0,00	0,00	0,00	0,00	354 515 791,90
c/	grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	4 808 289,66	476 940,52	0,00	0,00	193,02	477 133,54		0,00	440 938,81	3 965,05	462 020,86	4 823 402,34
d/	grupa 7 - środki transportu	5 060 230,97	527 954,52	0,00	513,33	0,00	528 467,85		0,00	0,00	113 687,50	113 687,50	5 475 011,32
e/	grupa 8 - inne środki trwałe	1 594 570,61	258 149,85	0,00	0,00	287,16	258 437,01		6 422,00	15 307,76	0,00	52 907,04	1 800 100,58
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Weksele	19 641 902,00	13 630 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	19 641 902,00	13 630 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.13 Wykaz istotnych pozeji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie		Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
1.						
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		0,00		0,00	
1.	Subwencja otrzymana w grudniu na styczeń		3 225 139,00		5 058 041,23	
2.	Środki z tytułu PIT otrzymane w grudniu na styczeń				3 256 684,00	
3.	Dotacja otrzymana w grudniu na styczeń		300 000,00		380 000,00	
4.	Należności budżetowe wymagalne w przyszłych latach		460 599,95		392 681,97	
5.	Pozostałe		0,00		5 048,16	
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów		3 985 738,95		9 092 455,36	

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Gwarancje ubezpieczeniowe należnego wykonania kontraktu i właściwego usunięcia wad i usterek	4 133 649,77	4 696 621,09
	Razem	4 133 649,77	4 696 621,09

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
Kwota ogółem, w tym:	9 680 607,24
- ekwiwalent za pranie	17 118,24
- odzież robocza, ochronna	81 685,58
- posiłki i napoje	15 726,18
- środki czystości	5 502,02
- badania lekarskie, okulary	88 712,04
- szkolenia, kursy, studia	255 645,30
- dodatek wiejski, fundusz zdrowotny	240 895,41
- dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 404, 407, 480	3 997 912,20
- świadczenia emerytalne, odprawy	818 653,13
- nagrody jubileuszowe	724 108,59
- ekwiwalent za urlop	184 097,70
- bezzwrotne świadczenia z ZFSS	1 596 593,14
- inne: nagrody, świadczenie "na start", dodatek Covid-19, kremy ochronne do rąk	586 322,18
- ekwiwalent za brak lokalu	31 519,64
- rekompensata za nadgodziny	638 867,41
- pomoc mieszkaniowa	51 856,00
- dopłata do wypoczynku	53 504,00
- zasiłek na zagospodarowanie	19 471,40
- jednorazowe odszkodowania za wypadek przy pracy	56 432,00
- równoważnik remont lokalu	100 795,08
- ekwiwalent za uniaudrowanie	81 190,00
- świadczenie motywacyjne	34 000,00

1.16 Inne informacje :

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	13 396,76

2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:	0,00	0,00
1.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1.2 które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
2. Koszty, z tego:	0,00	0,00
2.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
2.2 które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00

Uwagi:

W informacji dodatkowej nie wykazano następujących pozycji ujętych w załączniku nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej: **część II, poz.: 1.2, 1.3, 1.4, 1.6, 1.8, 1.10, 1.12, 2.1, 2.2, 2.4, 2.5, 3** - informacje dotyczące tych pozycji nie występują bądź nie dotyczą jednostki.

Bogusław
Józef Lichocki

Skarbnik

Elektronicznie podpisany przez
Bogusław Józef Lichocki
Data: 2025.04.17 11:32:24
+02'00'

17.04.2025 r.
Data

Signed by /
Podpisano przez:
Michał
Kochanowski
Date / Data:
2025-04-17 10:20

Signed by /
Podpisano przez:
Miroslaw
Bobrowski
Date / Data:
2025-04-17 10:38

Elektronicznie podpisany
przez LUKASZ JAKUB
WISNIEWSKI
Data: 2025.04.17 11:24:2
+02'00'

Signed by /
Podpisano przez:
Alina Janiszewska
Date / Data:
2025-04-17
10:46

Signed by /
Podpisano przez:
Olga Halina
Wanugo
Date / Data:
2025-04-17 10:49