

Uchwała Nr 25 / 1 / 2019
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 25 kwietnia 2019 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Powiatu Olsztyńskiego za rok 2018

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) – **uchwała się**, co następuje:

§ 1. Zarząd Powiatu przekazuje Radzie Powiatu w Olsztynie sprawozdanie finansowe za rok 2018 składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały;
- 4) łącznego zastawienia zmian funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 2 Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i jest jawna.

STAROSTA OLSZTYŃSKI

1. ANDRZEJ ABAKO.....

WICESTAROSTA OLSZTYŃSKI

2. JOANNA MICHALSKA


CZŁONKOWIE ZARZĄDU:

3. JANUSZ RADZISZEWSKI.....

4. JACEK SZYDŁO

5. ARTUR WROCHNA

Czyżba

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej olsztyński Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat olsztyński sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego F76AAFDB9CF5520F 
Numer identyfikacyjny REGON 510742669		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 979 928,27	13 844 844,71	I Zobowiązania	24 147 369,35	27 120 172,70
I.1 Środki pieniężne	6 979 928,27	13 844 844,71	I.1 Zobowiązania finansowe	24 141 651,12	27 117 535,12
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 979 928,27	13 844 844,71	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	400 360,00	4 763 756,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	23 741 291,12	22 353 779,12
II Należności i rozliczenia	578 005,01	740 404,94	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 409,00	1 775,65
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	4 309,23	861,93
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-18 768 773,07	-14 792 064,05
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 405 414,20	4 160 223,81
II.2 Należności od budżetów	578 005,01	728 983,99	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 952 794,64	5 524 089,46
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	11 420,95	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
II Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 547 380,44	-1 363 865,65
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 547 380,44	1 363 865,65
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-21 721 567,71	-20 316 153,51
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 179 337,00	2 257 141,00

JOANNA KLAUDIA MICHALSKA
Andrzej Janusz Abako
Janusz Radziszewski
Artur Zenon Wrochna
Jacek Szydło

Lucyna Maria Kozikowska
skarbnik

2019-03-15
rok, miesiąc, dzień

zarząd

Suma aktywów	7 557 933,28	14 585 249,65	Suma pasywów	7 557 933,28	14 585 249,65

Lucyna Maria Kozikowska
skarbnik

2019-03-15
rok, miesiąc, dzień

JOANNA KLAUDIA MICHALSKA
Andrzej Janusz Abako
Janusz Radziszewski
Artur Zenon Wrochna
Jacek Szydło
zarząd

BeSTia

F76AAFDB9CF5520F

Suma aktywów	7 557 933,28	14 585 249,65	Suma pasywów	7 557 933,28	14 585 249,65

Lucyna Maria Kozikowska
skarbnik

2019-03-15
rok, miesiąc, dzień

JOANNA KLAUDIA MICHALSKA
Andrzej Janusz Abako
Janusz Radziszewski
Artur Zenon Wrochna
Jacek Szydło
zarząd

BeSTia

F76AAFDB9CF5520F

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu

Lucyna Maria Kozikowska
skarbnik

2019-03-15
rok, miesiąc, dzień

JOANNA KLAUDIA MICHALSKA
Andrzej Janusz Abako
Janusz Radziszewski
Artur Zenon Wrochna
Jacek Szydło
zarząd

BeSTia

F76AAFDB9CF5520F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
olsztyński Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN		Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego C7624B62CF4E1626
510742669		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	235 405 248,68	303 795 186,44	A Fundusz	226 083 436,24	292 489 084,26
A.I Wartości niematerialne i prawne	28 361,99	34 418,68	A.I Fundusz jednostki	211 904 076,37	272 742 212,12
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	225 121 683,81	291 711 271,83	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 179 359,87	19 746 872,14
A.II.1 Środki trwałe	217 421 513,62	286 245 110,56	A.II.1 Zysk netto (+)	77 767 790,77	87 789 975,09
A.II.1.1 Grunty	46 432 558,85	46 518 466,58	A.II.2 Strata netto (-)	-63 588 430,90	-68 043 102,95
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	54 437,90	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	167 040 623,59	236 130 881,18	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 315 481,04	2 201 266,04	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 194 938,27	990 446,05	C Państwowe fundusze celowe	3 646 673,32	1 233 964,04
A.II.1.5 Inne środki trwałe	437 911,87	404 050,71	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 149 542,32	22 818 564,29
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 700 170,19	5 466 161,27	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 143,90
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	11 102 930,17	11 781 274,63
A.III Należności długoterminowe	9 188 238,48	10 882 531,53	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	120 044,61	202 152,97
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 066 964,40	1 166 964,40	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	51 648,69	43 702,48
A.IV.1 Akcje i udziały	1 066 964,40	1 166 964,40	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 022 612,45	997 885,68

Jacek Szydło
JOANNA KLAUDIA MICHALSKA
Janusz Radziszewski
Andrzej Janusz Abako
Artur Zenon Wrochna
(kierownik jednostki)

Lucyna Maria Kozikowska
(główny księgowy)

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

C7624B62CF4E1626

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 275 130,82	3 429 002,71
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	720 103,27	637 402,25
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 347 272,41	4 972 424,33
B Aktywa obrotowe	14 474 403,20	12 746 426,15	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	11 420,95
B.I Zapasy	812 729,42	878 441,32	D.II.8 Fundusze specjalne	1 566 117,92	1 487 283,26
B.I.1 Materiały	812 729,42	878 441,32	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 566 117,92	1 487 283,26
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
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	9 046 612,15	11 036 145,76
B.II Należności krótkoterminowe	4 727 482,26	4 746 826,13			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 486,79	1 366,73			
B.II.2 Należności od budżetów	8 482,94	311,88			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 713 203,30	4 744 472,14			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 309,23	675,38			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 928 069,36	7 119 446,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	4 659,40	5 854,37			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 383 939,35	5 949 269,78			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	3 539 374,61	1 164 322,54			
B.III.4 Inne środki pieniężne	96,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Lucyna Maria Kozikowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

C7624B62CF4E1626

Jacek Szydło
JOANNA KLAUDIA MICHALSKA
Janusz Radziszewski
Andrzej Janusz Abako
Artur Zenon Wrochna
(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	6 122,16	1 712,01			
Suma aktywów	249 879 651,88	316 541 612,59	Suma pasywów	249 879 651,88	316 541 612,59

Lucyna Maria Kozikowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

C7624B62CF4E1626

Jacek Szydło
JOANNA KLAUDIA MICHALSKA
Janusz Radziszewski
Andrzej Janusz Abako
Artur Zenon Wrochna
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Lucyna Maria Kozikowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

C7624B62CF4E1626

Jacek Szydło
JOANNA KLAUDIA MICHALSKA
Janusz Radziszewski
Andrzej Janusz Abako
Artur Zenon Wrochna
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
olsztyński Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 9F56C29028CDD421	
510742669				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		122 936 354,68	126 883 574,91
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		44 666,31	50 152,36
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		1 417,41	856,25
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		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		122 890 270,96	126 832 566,30
B.	Koszty działalności operacyjnej		108 999 014,92	107 605 029,26
B.I.	Amortyzacja		17 861 562,70	10 194 651,12
B.II.	Zużycie materiałów i energii		9 685 481,63	10 215 119,99
B.III.	Usługi obce		9 298 024,87	11 576 253,77
B.IV.	Podatki i opłaty		326 996,10	491 350,51
B.V.	Wynagrodzenia		48 762 741,95	52 263 508,87
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		11 716 274,17	12 267 190,50
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 404 198,94	1 396 234,42
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 928 660,96	9 185 229,28
B.X.	Pozostałe obciążenia		15 073,60	15 490,80
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		13 937 339,76	19 278 545,65
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 054 535,07	1 322 794,75
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		43 560,41	626 753,98
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2019-04-15
rok, miesiąc, dzień

Janusz Radziszewski
JOANNA KLAUDIA MICHALSKA
Jacek Szydło
Artur Zenon Wrochna
Andrzej Janusz Abako
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	1 010 974,66	696 040,77
E.	Pozostałe koszty operacyjne	427 236,98	476 385,86
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	427 236,98	476 385,86
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	14 564 637,85	20 124 954,54
G.	Przychody finansowe	304 959,47	316 151,64
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	303 151,81	292 923,68
G.III.	Inne	1 807,66	23 227,96
H.	Koszty finansowe	690 237,45	694 234,04
H.I.	Odsetki	664 261,96	577 778,70
H.II.	Inne	25 975,49	116 455,34
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 179 359,87	19 746 872,14
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)	14 179 359,87	19 746 872,14

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2019-04-15
rok, miesiąc, dzień


Janusz Radziszewski
JOANNA KLAUDIA MICHALSKA
Jacek Szydło
Artur Zenon Wrochna
Andrzej Janusz Abako
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2019-04-15
rok, miesiąc, dzień

Janusz Radziszewski
JOANNA KLAUDIA MICHALSKA
Jacek Szydło
Artur Zenon Wrochna
Andrzej Janusz Abako
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
olsztyński Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego C018E3B64EF45616
510742669				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	203 071 764,38	211 904 076,37	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	222 264 418,78	277 742 527,04	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	68 507 795,67	77 767 790,77	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	120 696 791,13	122 307 489,07	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	19 234 674,97	15 495 162,68	
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	13 814 861,56	62 072 010,92	
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	10 295,45	100 073,60	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	213 432 106,79	216 904 991,29	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	60 637 297,72	63 588 430,90	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	123 403 512,22	128 243 818,69	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	28 987 158,00	23 791 953,13	
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	404 138,85	736 544,85	
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	0,00	544 243,72	

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2019-04-15
rok, miesiąc, dzień

Janusz Radziszewski
Jacek Szydło
Andrzej Janusz Abako
JOANNA KLAUDIA MICHALSKA
Artur Zenon Wrochna
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	211 904 076,37	272 742 212,12
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	14 179 359,87	19 746 872,14
III.1.	zysk netto (+)	77 767 790,77	87 789 975,09
III.2.	strata netto (-)	-63 588 430,90	-68 043 102,95
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	226 083 436,24	292 489 084,26

Lucyna Maria Kozikowska

 główny księgowy

2019-04-15

 rok, miesiąc, dzień

Janusz Radziszewski
 Jacek Szydło
 Andrzej Janusz Abako
 JOANNA KLAUDIA MICHALSKA
 Artur Zenon Wrochna

 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2019-04-15
rok, miesiąc, dzień

Janusz Radziszewski
Jacek Szydło
Andrzej Janusz Abako
JOANNA KLAUDIA MICHALSKA
Artur Zenon Wrochna
kierownik jednostki

1000

1000

1000

1000

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	nazwę jednostki	
	<i>POWIAT OLSZTYŃSKI</i>	
1.2.	siedzibę jednostki	
	<i>10-516 Olsztyn Plac Bema 5</i>	
1.3.	adres jednostki	
	<i>10-516 Olsztyn Plac Bema 5</i>	
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	<p><i>Powiat Olsztyński realizuje swoje zadania przy udziale 23 jednostek budżetowych w następujących obszarach. POMOC SPOŁECZNA prowadzi 6 Domów Pomocy Społecznej, 4 Domy dla Dzieci oraz Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie. Jednostki realizują swoje zadania w następującej klasyfikacji działalności 8720Z – pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób z zaburzeniami psychicznymi, 8730Z - pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych, 8899Z- pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana, 8790Z pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem związana z całodobową opieką i wychowaniem dzieci całkowicie lub częściowo pozbawionych opieki. OŚWIATA i EDUKACJA realizowana przez 8 jednostek oświatowo-edukacyjnych w następującej klasyfikacji działalności 8560Z - działalność wspomagająca edukację poprzez doradztwo edukacyjno- zawodowe, pomoc psychologiczno-pedagogiczną, wsparcie w zakresie szkoleń, warsztatów i konsultacji dla nauczycieli, prowadzenie zajęć w liceach ogólnokształcących 85321B, technikach 8532A oraz 8532B zasadniczych szkołach zawodowych, 8520Z- Szkoły Podstawowe prowadzenie zajęć dydaktycznych i opiekuńczo- wychowawczych w 8 letniej Szkole Podstawowej Specjalnej przy Wojewódzkim Szpitalu Rehabilitacyjnym w Ameryce i Specjalnym Ośrodku Szkolno- Wychowawczym w Żardenikach oraz Powiatowej Szkole Muzycznej w Dywitach. ADMINISTRACJA PUBLICZNA zadania realizowane są przez Urząd Pracy Powiatu Olsztyńskiego, Starostwo Powiatowe w Olsztynie, Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w ramach 8413Z - kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania, w szczególności promocja zatrudnienia, łagodzenie skutków bezrobocia oraz aktywizacja rynku pracy, kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Zarządzanie siecią dróg powiatowych określonych w ustawie o drogach powiatowych zostało powierzone utworzonej jednostce Powiatowa Służba Drogowa.</i></p>	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2018- 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	<i>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 23 jednostek budżetowych Powiatu Olsztyńskiego</i>	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p><i>Wszystkie jednostki mają przyjęte zarządzenia wewnętrzne dotyczące szczegółowych metod wyceny aktywów i pasywów a najważniejsze omówiono poniżej:</i></p> <p><i>1) Środki trwale otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu a w przypadku spadku lub darowizny w wartości określonej w umowie przekazania o ile brak jest umowy według cen rynkowych z dnia nabycia,</i></p> <p><i>2) Środki trwale umarzone są metodą liniową wg stawek ustalonych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych,</i></p> <p><i>3) Prawo użytkowania wieczystego nie umarza się</i></p> <p><i>4) Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej i jednorazowo umarzonych została ustalona na poziomie od 100 zł (2 jednostki) od 200 zł (5 jednostek), od 300 zł (1 jednostka) od 350 zł (1 jednostka) od 400 zł (1 jednostka), od 500 zł (11 jednostek) od 1.000 zł (1 jednostka) oraz w 1 jednostce nie zostały ustalone, gdyż w polityce rachunkowości wymieniono enumeratywnie składniki majątku, które zakwalifikowane są do tej ewidencji zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</i></p>	

	<p>5) Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się : środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkole, książki, zbiory biblioteczne , odzież i umundorowanie, meble i dywany , środki trwałe w wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych , dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>6) Materiały wycenia się w jednostkach prowadzących magazyn według cen zakupu, 2 jednostki w cen nabycia oraz w zależności od magazynu materiałów wg cen zakupu lub nabycia,</p> <p>7) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości.</p>	
5.	inne informacje	brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
I.		
I.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	zgodnie z tabelą nr 1
I.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	brak danych
I.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	brak danych
I.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	709 645,93
I.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	305 547,93
I.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	1 166 964,40
I.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należność, 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)	zgodnie z tabelą nr 2
I.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	brak danych
I.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	1 143,90
b)	powyżej 3 do 5 lat	0,00
c)	powyżej 5 lat	0,00
I.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	brak danych
I.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	brak danych
I.12.	łącznie 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	brak danych
I.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	7 612,01

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1.643.460,42
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 797 026,97
1.16.	inne informacje	brak danych
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	brak danych
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	14 240 325,84
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	brak danych
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	brak danych
2.5.	inne informacje	brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	brak danych

Lucyna Maria Kozikowska
(główny księgowy)

24.04.2019
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Janusz Abako
Joanna Klaudia Michalska
Janusz Radziszewski
Artur Zenon Wrochna

Jacek szydło
(kierownik jednostki)

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia

l.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa konto 011, 020 - stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6 + 7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej konto 011, 020 (9+10+11+12)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 (3 + 8 - 13)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia konto 071 (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 (15 + 19 - 20)	Wartości netto składników aktywów	
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	Inne zwiększenia		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi i Powiatu Olsztyńskiego	Inne zmniejszenia				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia				stan na początek roku obrotowego 01.01.2018(3 - 15)	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 (14 - 21)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
I.	Wartości niematerialne i prawne	18 711 635,76	35 694,44	0,00	0,00	0,00	35 694,44	0,00	89 576,31	0,00	37 045,77	126 622,08	18 620 708,12	18 683 273,77	0,00	29 637,75	0,00	29 637,75	126 622,08	18 586 289,44	28 361,99	34 418,68
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	292 926 496,97	839 256,30	0,00	22 745 466,54	90 742 508,38	114 327 231,22	273 364,91	182 708,76	21 991 077,51	1 916 749,78	22 447 151,18	384 806 577,01	75 504 983,35	0,00	10 167 451,63	12 532 800,29	22 700 251,92	1 560 518,60	96 644 716,67	217 421 513,62	286 245 110,56
1	grunty	46 432 558,85	0,00	0,00	4 842 262,74	325 846,66	5 168 109,40	0,00	0,00	4 842 262,74	239 938,93	5 082 201,67	46 518 466,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 432 558,85	46 518 466,58
1.1.	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	54 437,90	54 437,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 437,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 437,90
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	229 274 359,41	190 884,56	0,00	17 851 987,42	90 291 847,72	108 334 719,70	0,00	0,00	17 097 598,39	1 609 609,19	18 707 207,58	318 901 871,53	62 233 735,82	0,00	9 110 768,98	12 482 524,58	21 593 293,56	1 056 039,03	82 770 990,35	167 040 623,59	236 130 881,18
3	urządzenia techniczne i maszyny	11 034 404,58	448 799,74	0,00	0,00	40 038,81	488 838,55	273 364,91	155 027,26	0,00	26 262,81	454 654,98	11 068 588,15	8 718 923,54	0,00	576 145,63	26 789,01	602 934,64	454 536,07	8 867 322,13	2 315 481,04	2 201 766,04
4	środki transportu	4 446 582,95	169 900,00	0,00	0,00	900,00	170 800,00	0,00	0,00	0,00	900,04	900,04	4 616 482,91	3 251 844,68	0,00	374 392,18	900,00	375 292,18	900,00	3 626 036,86	1 194 938,27	990 446,05
5.	inne środki trwałe	1 738 591,18	29 672,00	0,00	51 216,38	83 875,19	164 763,57	0,00	27 681,50	51 216,38	40 038,81	118 936,69	1 784 418,06	1 300 679,31	0,00	106 144,84	22 586,70	128 731,54	49 043,50	1 380 367,35	437 911,87	404 050,71

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2018 r.:

	kwota
013 - pozostałe środki trwałe	14 642 045,12 zł
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	16 061 824,45 zł
021 - pozostałe wartości niematerialne i prawne	785 406,68 zł
072 - umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	761 657,32 zł
016 - zbiory biblioteczne	955 079,96 zł
072 - umorzenie	42 788 580,46 zł

Tabela nr 2
do informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	odpis aktualizujący należności konta 201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	odpis aktualizujący należności konta 220	107 597,52	29 324,34	18 333,80	17 509,97	101 078,09
3.	odpis aktualizujący należności konta 221	450 126,92	281 841,70	199 967,21	19 831,16	512 170,25
4.	odpis aktualizujący należności konta 229	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	odpis aktualizujący należności konta 231	47 980,92	11 349,68	0,00	520,59	58 810,01
6.	odpis aktualizujący należności konta 234	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	odpis aktualizujący należności konta 240	193 818,69	22 830,36	8 506,19	6 855,76	201 287,10
8.	odpis aktualizujący należności konta 2..	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		799 524,05	345 346,08	226 807,20	44 717,48	873 345,45