

Uchwała Nr 129/2/2021
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 27 kwietnia 2021 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Powiatu Olsztyńskiego za rok 2020

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305) – **uchwała się**, co następuje:

§ 1. Zarząd Powiatu przekazuje Radzie Powiatu w Olsztynie sprawozdanie finansowe za rok 2020 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

sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

ADWOKAT
Ewa Lewandowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej olsztyński Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat olsztyński sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego BD6EF8A2CCEAB498 
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	27 252 141,66	25 427 353,51	I Zobowiązania	43 621 279,19	44 481 125,83
I.1 Środki pieniężne	27 252 141,66	25 427 353,51	I.1 Zobowiązania finansowe	43 353 779,12	44 190 823,12
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	27 252 141,66	25 427 353,51	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	5 162 956,00	4 614 356,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	38 190 823,12	39 576 467,12
II Należności i rozliczenia	751 064,13	984 102,48	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	264 541,24	290 302,71
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 958,83	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-22 908 641,49	-20 579 933,84
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-18 650 422,79	5 137 376,65
II.2 Należności od budżetów	744 650,25	959 195,52	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	14 226 422,65
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	6 413,88	24 906,96	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-6 752 711,79	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-11 897 711,00	-9 089 046,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-4,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	11 897 711,00	9 089 046,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-16 155 929,70	-34 806 352,49
			III Rozliczenia międzyokresowe	7 290 568,09	2 510 264,00

Lucyna Maria Kozikowska
skarbnik

2021-03-17
rok, miesiąc, dzień

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

Suma aktywów	28 003 205,79	26 411 455,99	Suma pasywów	28 003 205,79	26 411 455,99

Lucyna Maria Kozikowska
skarbnik

2021-03-17
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

BD6EF8A2CCEAB498

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu

Lucyna Maria Kozikowska
skarbnik


2021-03-17
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

BD6EF8A2CCEAB498

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej olsztyński Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 2E5A7EDA50E4F6C4 
Numer identyfikacyjny REGON 510742669	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	342 054 941,06	359 619 441,22	A Fundusz	328 935 317,94	343 003 314,59
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 035 512,23	1 932 137,78	A.I Fundusz jednostki	290 961 917,07	305 187 798,49
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	326 361 228,74	342 966 426,33	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	37 973 400,87	37 815 516,10
A.II.1 Środki trwałe	294 923 794,04	313 674 943,16	A.II.1 Zysk netto (+)	107 860 668,22	126 658 150,13
A.II.1.1 Grunty	50 211 245,48	50 627 759,77	A.II.2 Strata netto (-)	-69 887 267,35	-88 842 634,03
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	54 437,90	54 437,90	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	241 723 225,53	259 291 399,74	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 934 617,67	2 150 294,22	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	704 527,69	1 324 099,75	C Państwowe fundusze celowe	894 701,57	2 343 809,98
A.II.1.5 Inne środki trwałe	350 177,67	281 389,68	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 938 432,32	33 081 204,88
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	31 437 434,70	29 291 483,17	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	14 199 965,08	18 032 607,77
A.III Należności długoterminowe	11 391 235,69	14 453 912,71	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	495 830,44	840 467,96
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	266 964,40	266 964,40	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	43 350,29	43 119,57
A.IV.1 Akcje i udziały	266 964,40	266 964,40	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 035 942,71	1 198 087,39

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

Lucyna Maria Kozikowska
(główny księgowy)

2021-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

2E5A7EDA50E4F6C4

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 802 148,17	4 114 999,24
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	673 720,47	1 834 561,10
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	6 645 491,15	8 314 941,98
B Aktywa obrotowe	13 713 510,77	18 808 888,23	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	6 412,75	24 906,96
B.I Zapasy	824 630,94	1 160 167,48	D.II.8 Fundusze specjalne	1 497 069,10	1 661 523,57
B.I.1 Materiały	824 630,94	1 160 167,48	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 497 069,10	1 661 523,57
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	11 738 467,24	15 048 597,11
B.II Należności krótkoterminowe	4 510 644,49	5 141 652,37			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 331,63	2 481,78			
B.II.2 Należności od budżetów	9 293,23	4 880,14			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 496 019,63	5 134 290,45			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 373 151,03	12 469 556,46			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	4 651,73	6 346,21			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 517 472,22	10 627 364,98			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	851 027,08	1 835 827,12			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	18,15			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Lucyna Maria Kozikowska
(główny księgowy)

2021-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

2E5A7EDA50E4F6C4

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	5 084,31	37 511,92			
Suma aktywów	355 768 451,83	378 428 329,45	Suma pasywów	355 768 451,83	378 428 329,45

Lucyna Maria Kozikowska
(główny księgowy)

2021-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

2E5A7EDA50E4F6C4

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Lucyna Maria Kozikowska
(główny księgowy)


BeSTia

2021-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

2E5A7EDA50E4F6C4

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej olsztyński Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN Numer identyfikacyjny REGON 510742669		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego 39D1C148C110AE93 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	153 085 721,07	177 956 219,71
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 932,39	29 308,51
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 092,12	36 984,76
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	153 038 696,56	177 889 926,44
B.	Koszty działalności operacyjnej	115 511 943,30	140 183 604,28
B.I.	Amortyzacja	13 803 583,85	17 137 101,41
B.II.	Zużycie materiałów i energii	10 447 880,66	14 891 314,18
B.III.	Usługi obce	10 385 826,21	17 326 683,84
B.IV.	Podatki i opłaty	359 549,69	566 028,03
B.V.	Wynagrodzenia	57 176 931,58	64 703 736,34
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	13 356 372,26	15 122 196,84
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 441 245,41	1 482 054,63
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 523 217,84	8 954 489,01
B.X.	Pozostałe obciążenia	17 335,80	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	37 573 777,77	37 772 615,43
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 428 172,50	1 162 546,56
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	45 598,14	46 114,05
D.II.	Dotacje	0,00	0,00

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2021-04-19
rok, miesiąc, dzień

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

D.III.	Inne przychody operacyjne	1 382 574,36	1 116 432,51
E.	Pozostałe koszty operacyjne	564 819,80	526 907,29
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	564 819,80	526 907,29
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	38 437 130,47	38 408 254,70
G.	Przychody finansowe	355 991,98	202 824,44
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	354 691,98	202 824,44
G.III.	Inne	1 300,00	0,00
H.	Koszty finansowe	819 721,58	795 563,04
H.I.	Odsetki	740 006,13	714 364,85
H.II.	Inne	79 715,45	81 198,19
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	37 973 400,87	37 815 516,10
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)	37 973 400,87	37 815 516,10

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2021-04-19
rok, miesiąc, dzień


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

Wyjaśnienia do sprawozdania

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2021-04-19
rok, miesiąc, dzień

Janusz Radziszewski
JOANNA KLAUDIA MICHALSKA
Andrzej Janusz Abako
Jacek Szydło
Artur Zenon Wrochna
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 dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego C2D9D12D652A4DBB	
510742669				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		272 742 212,12	290 961 917,07
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		301 978 547,21	317 907 405,69
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		87 789 975,09	107 860 668,22
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		160 069 965,53	171 196 849,27
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		41 790 314,99	27 069 898,84
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		12 328 291,60	11 779 653,36
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		0,00	336,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		283 763 627,48	303 681 524,27
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		68 043 102,95	69 887 267,35
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		154 690 816,84	178 357 367,90
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		57 994 202,65	47 622 713,21
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		1 928 090,97	7 227 843,89
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		1 107 414,07	586 331,92

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

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2021-04-19
rok, miesiąc, dzień

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	290 961 917,07	305 187 798,49
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	37 973 400,87	37 815 516,10
III.1.	zysk netto (+)	107 860 668,22	126 658 150,13
III.2.	strata netto (-)	-69 887 267,35	-88 842 634,03
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	328 935 317,94	343 003 314,59

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2021-04-19
rok, miesiąc, dzień

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

Wyjaśnienia do sprawozdania

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2021-04-19
rok, miesiąc, dzień

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

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	KWOTA
1.	
1.1. nazwę jednostki	
	POWIAT OLSZTYŃSKI
1.2. siedzibę jednostki	
	<i>10-516 Olsztyn Plac Bema</i>
1.3. adres jednostki	
	<i>10-516 Olsztyn Plac Bema</i>
1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki	
<p><i>Powiat Olsztyński realizuje swoje zadania przy udziale 19 jednostek budżetowych w następujących obszarach: POMOC SPOŁECZNA prowadzi 6 Domów Pomocy Społecznej 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. OŚWIATA I EDUKACJA realizowana jest 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 8531B, technikach 8532A oraz 8532B w 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	od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
<i>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 19 jednostek budżetowych Powiatu Olsztyńskiego</i>	
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 trwałe 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 trwałe umarza się metodą liniową według stawek ustalonych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych,</i></p> <p><i>3) Prawo użytkowania wieczystego nie umarza się,</i></p>	

4.	<p>4) Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej i jednorazowo umarzanych została ustalona na poziomie od 200 zł (3 jednostek), od 350 zł (1 jednostka) od 400 zł (1 jednostka) od 500 zł (11 jednostek) od 1.000 zł (1 jednostka) oraz w 2 jednostkach 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.</p> <p>5) Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkole, książki, zbiory biblioteczne, - odzież i umundurowanie, 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>6) Materiały wycenia się w jednostkach prowadzących magazyn według cen zakupu, oraz w zależności od magazynu materiałów wg cen zakupu lub nabycia, 6 jednostek nie prowadzi magazynu nie prowadzi wyceny.</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:	KWOTA
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	zgodnie z tabelą 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	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	704 331,63
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	387 621,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	liczba udziałów 1.584	266 964,40
1.7.	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
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	brak danych
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	brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat	brak danych
c)	powyżej 5 lat	brak danych
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	brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	brak danych
1.12.	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
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	37 511,92
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	4 489 120,17
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 928 948,62
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	58 821 669,75
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	78 919,04
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

Andrzej Janusz Abako
Joanna Klaudia Michalska
Janusz Radziszewski
Artur Zenon Wrochna
Jacek Szydło

Lucyna Kozikowska
.....
(główny księgowy)

19.04.2021
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2
do informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020
			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	337 274,93	52 008,70	0,00	4 034,39	385 249,24
3.	odpis aktualizujący należności konta 221	695 131,83	352 084,21	3 723,94	21 465,07	1 022 027,03
4.	odpis aktualizujący należności konta 229	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	odpis aktualizujący należności konta 231	63 924,42	552,19	0,00	36,50	64 440,11
6.	odpis aktualizujący należności konta 234	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	odpis aktualizujący należności konta 240	206 721,15	32 854,22	0,00	7 298,80	232 276,57
8.	odpis aktualizujący należności konta 2..	0,00	4 930,00	0,00	0,00	4 930,00
9.						0,00
Razem		1 303 052,33	442 429,32	3 723,94	32 834,76	1 708 922,95

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wzrost początkowa - stan na początek roku obrotowego 01.01.2020				Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wzrost początkowa - stan na koniec roku obrotowego 01.01.2020 (3 + 8 - 13)				Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Opisem zwiększenie umorzenia		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 (15 + 20)		Wzrost netto składników aktywów	
		Nabyte	Aktualizacja	Przebieżenie jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	Inne zwiększenia	Zyskie	Likwidacja	Przebieżenie jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	Inne zmniejszenia	Opisem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Opisem zwiększenie umorzenia (17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Opisem zwiększenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 (15 + 20)	stan na początek roku obrotowego 01.01.2020 (3 - 15)	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 (14 - 21)							
1.	1. Wartości niematerialne i prawne	22 819 207,13	0,00	0,00	1 735,00	0,00	0,00	0,00	80 780,79	22 740 161,34	18 783 694,90	0,00	2 103 374,45	1 735,00	2 105 109,45	80 780,79	20 868 033,56	4 016 512,23	1 937 137,78								
II.	II. Rzeczowe aktywa trwałe	408 845 295,26	1 645 194,57	0,00	55 280 158,03	46 174 466,54	0,00	55 280 158,03	11 957 491,04	443 660 211,92	113 472 161,22	0,00	15 155 861,58	14 874 877,64	30 027 819,22	11 464 731,68	129 985 168,76	294 923 794,04	313 674 943,16								
1.	1. grunty	50 211 245,48	26 318,36	0,00	8 634 613,41	531 497,63	0,00	8 634 613,41	124 607,80	8 775 915,11	50 627 799,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 211 245,48	50 627 799,77								
2.	2. budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	319 986 707,43	0,00	0,00	46 459 824,12	45 516 028,91	0,00	46 459 824,12	46 419 924,12	11 864 599,73	373 675 544,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319 986 707,43	373 675 544,47								
3.	3. urządzenia techniczne i maszyny	11 290 830,83	654 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 657 950,11	9 356 013,16	0,00	438 443,45	0,00	438 443,45	286 800,62	9 507 655,89	1 934 617,67	2 150 394,22								
4.	4. środki transportu	5 025 177,19	934 794,21	0,00	185 820,50	116 940,00	0,00	185 820,50	1 871,46	5 250,41	4 320 649,50	0,00	432 131,15	185 820,50	617 752,65	341 528,38	4 596 873,71	704 527,69	1 324 099,75								
5.	5. inne środki trwałe	1 832 194,33	29 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 202,38	1 777 983,95	1 482 016,66	0,00	88 779,99	0,00	88 779,99	84 202,38	1 496 594,27	350 177,67	281 389,88								

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2020 r.:

	kwota
013 - pozostałe środki trwałe	19 934 914,88
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	19 934 914,88
021 - pozostałe wartości niematerialne i prawne	643 320,57
072 - umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	643 320,57
014 - zbiory biblioteczne	767 685,97
072 - umorzenie	767 685,97