

**Uchwała Nr 230/1 /2023**  
**Zarządu Powiatu w Olsztynie**  
**z dnia 25 kwietnia 2023 r.**

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Powiatu Olsztyńskiego za rok 2022**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) – **uchwała się**, co następuje:

§ 1. Zarząd Powiatu przekazuje Radzie Powiatu w Olsztynie sprawozdanie finansowe za rok 2022 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-REDA.....

**CZŁONKOWIE ZARZĄDU:**

3. JANUSZ RADZISZEWSKI.....


4. JACEK SZYDŁO .....

5. ARTUR WROCHNA .....

sprawdzone pod względem  
formalno-prawnym

**RADCA PRAWNY**  
Piotr Chlebowicz



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Olsztyński</b>  Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN  Numer identyfikacyjny REGON  <b>510742669</b>	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Powiat olsztyński</b>  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 2C089D3415A35554 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	31 368 584,96	27 565 023,99	I Zobowiązania	39 605 330,50	35 742 483,42
I.1 Środki pieniężne	31 368 584,96	27 565 023,99	I.1 Zobowiązania finansowe	39 576 467,12	35 723 548,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	31 368 584,96	27 565 023,99	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 852 919,12	3 740 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	35 723 548,00	31 983 548,00
II Należności i rozliczenia	1 562 245,67	36 502,60	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	28 863,38	18 785,75
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	169,67
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-9 321 530,87	-11 352 327,83
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	20 347 448,97	-2 030 796,96
II.2 Należności od budżetów	1 545 744,00	79,90	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	20 347 448,97	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	16 501,67	36 422,70	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-2 030 796,96
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasającą wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-29 666 979,84	-9 321 530,87
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 645 031,00	3 211 371,00

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

Lucyna Maria Kozikowska  
skarbnik

2023-03-01  
rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

2C089D3415A35554

Strona 1 z 3

<b>Suma aktywów</b>	<b>32 928 830,63</b>	<b>27 601 526,59</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>32 928 830,63</b>	<b>27 601 526,59</b>

Lucyna Maria Kozikowska  
skarbnik

2023-03-01  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Klaudia Michalska-Reda  
Andrzej Janusz Abako  
Janusz Radziszewski  
Jacek Tomasz Szydło  
Artur Zenon Wrochna  
zarząd

BeSTia

2C089D3415A35554

**Wyjaśnienia do bilansu**

Lucyna Maria Kozikowska  
skarbnik

2023-03-01

rok, miesiąc, dzień

Joanna Klaudia Michalska-Reda  
Andrzej Janusz Abako  
Janusz Radziszewski  
Jacek Tomasz Szydło  
Artur Zenon Wrochna  
zarząd

BeSTia

2C089D3415A35554



<b>Powiat Olsztyński</b> Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN Numer identyfikacyjny REGON <b>510742669</b>	<b>BILANS</b> <b>Jednostki budżetowej lub</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	<b>Adresat:</b> Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 5767952FD5C021E5 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	357 844 759,78	379 885 649,02	A Fundusz	340 307 311,99	360 950 188,38
A.I Wartości niematerialne i prawne	137 312,55	100 063,24	A.I Fundusz jednostki	292 570 316,90	329 213 227,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	341 068 869,66	363 073 353,53	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	47 736 995,09	31 736 961,34
A.II.1 Środki trwałe	306 349 280,66	358 905 417,46	A.II.1 Zysk netto (+)	135 227 099,22	125 261 351,89
A.II.1.1 Grunty	49 951 336,70	50 675 870,60	A.II.2 Strata netto (-)	-87 490 104,13	-93 524 390,55
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 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	251 774 856,44	299 939 435,22	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 681 216,93	3 891 723,35	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 495 204,86	4 016 552,69	C Państwowe fundusze celowe	5 829 047,51	4 074 911,09
A.II.1.5 Inne środki trwałe	446 665,73	381 835,60	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 048 260,19	38 549 949,26
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	34 719 589,00	4 167 936,07	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	18 516 128,44	21 733 268,45
A.III Należności długoterminowe	15 671 613,17	15 745 267,85	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	280 731,03	801 927,19
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	966 964,40	966 964,40	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	72 204,33	53 057,69
A.IV.1 Akcje i udziały	966 964,40	966 964,40	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 212 409,92	1 074 495,97

Lucyna Maria Kozikowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-24  
(rok, miesiąc, dzień)

5767952FD5C021E5

Jacek Tomasz Szydło  
Artur Zenon Wrochna  
Andrzej Janusz Abako  
Janusz Radziszewski  
Joanna Klaudia Michalska-Reda  
(kierownik jednostki)

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 409 703,70	4 883 995,85
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 710 235,69	2 545 336,75
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	9 213 899,34	10 743 734,74
B Aktywa obrotowe	23 339 859,91	23 689 399,71	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	16 501,67	36 422,70
B.I Zapasy	1 136 255,52	1 218 544,62	D.II.8 Fundusze specjalne	1 620 442,76	1 594 295,56
B.I.1 Materiały	1 136 255,52	1 218 544,62	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 620 442,76	1 594 295,56
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	16 532 131,75	16 816 660,81
B.II Należności krótkoterminowe	5 157 622,31	4 557 152,66			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	12 802,69	142 517,01			
B.II.2 Należności od budżetów	624,46	3 114,28			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	696,63	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 143 696,53	4 411 521,37			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 023 630,63	17 896 353,31			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	4 922,75	4 930,69			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 287 011,95	13 827 983,91			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	5 724 106,83	4 051 109,26			
B.III.4 Inne środki pieniężne	7 589,10	12 329,45			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Lucyna Maria Kozikowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

5767952FD5C021E5

Jacek Tomasz Szycło  
Artur Zenon Wrochna  
Andrzej Janusz Abako  
Janusz Radziszewski  
Joanna Klaudia Michalska-Reda  
(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	22 351,45	17 349,12			
<b>Suma aktywów</b>	<b>381 184 619,69</b>	<b>403 675 048,73</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>381 184 619,69</b>	<b>403 675 048,73</b>

\_\_\_\_\_  
Lucyna Maria Kozikowska  
(główny księgowy)  
BeSTia

\_\_\_\_\_  
2023-04-24  
(rok, miesiąc, dzień)  
5767952FD5C021E5

\_\_\_\_\_  
Jacek Tomasz Szydło  
Artur Zenon Wrochna  
Andrzej Janusz Abako  
Janusz Radziszewski  
Joanna Klaudia Michalska-Reda  
(kierownik jednostki)


**Wyjaśnienia do bilansu**

Lucyna Maria Kozikowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-24  
(rok, miesiąc, dzień)  
5767952FD5C021E5

Jacek Tomasz Szydło  
Artur Zenon Wrochna  
Andrzej Janusz Abako  
Janusz Radziszewski  
Joanna Klaudia Michalska-Reda  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (warłan porównawczy)	Adresat:	
Powiat Olsztyński Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>510742669</b>		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 952211DD2BEBD46E 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		185 764 093,58	182 419 917,19
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		49 357,24	82 830,93
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-11 517,82	14 569,12
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		185 726 254,16	182 322 517,14
B.	Koszty działalności operacyjnej		141 892 267,68	151 100 482,85
B.I.	Amortyzacja		17 466 034,15	16 133 604,05
B.II.	Zużycie materiałów i energii		12 746 252,42	14 293 878,63
B.III.	Usługi obce		14 752 489,30	16 598 184,30
B.IV.	Podatki i opłaty		354 084,57	442 436,66
B.V.	Wynagrodzenia		66 884 601,26	74 367 639,94
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		16 153 733,44	17 351 130,57
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 662 024,89	1 799 595,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 853 047,65	8 114 013,70
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		43 871 825,90	31 319 434,34
D.	Pozostałe przychody operacyjne		5 623 327,29	2 050 042,86
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		3 856 292,14	466 709,33
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

Lucyna Maria Kozikowska  
główny księgowy

2023-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Janusz Radziszewski  
Artur Zenon Wrochna  
Joanna Klaudia Michalska-Reda  
Jacek Tomasz Szydło  
Andrzej Janusz Abako  
kierownik jednostki

BeSTia

952211DD2BEBD46E

Strona 1 z 3

D.III.	Inne przychody operacyjne	1 767 035,15	1 583 333,55
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 062 912,90</b>	<b>877 417,13</b>
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	1 062 912,90	877 417,13
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>48 432 240,29</b>	<b>32 492 060,09</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>177 767,57</b>	<b>1 900 753,97</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	177 767,57	1 900 548,53
G.III.	Inne	0,00	205,44
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>873 012,77</b>	<b>2 655 852,72</b>
H.I.	Odsetki	589 442,08	2 515 547,07
H.II.	Inne	283 570,69	140 305,65
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>47 736 995,09</b>	<b>31 736 961,34</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>47 736 995,09</b>	<b>31 736 961,34</b>

Lucyna Maria Kozikowska  
główny księgowy

2023-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Janusz Radziszewski  
Artur Zenon Wrochna  
Joanna Klaudia Michalska-Reda  
Jacek Tomasz Szydło  
Andrzej Janusz Abako  
kierownik jednostki

BeSTia

952211DD2BEBD46E

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

Strona 2 z 3

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Lucyna Maria Kozikowska  
główny księgowy

2023-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Janusz Radziszewski  
Artur Zenon Wrochna  
Joanna Klaudia Michalska-Reda  
Jacek Tomasz Szydło  
Andrzej Janusz Abako  
kierownik jednostki


BeSTia

952211DD2BEBD46E

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

Strona 3 z 3



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Powiat Olsztyński Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN Numer Identyfikacyjny REGON <b>510742669</b>			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego 280626C50EEB4FFC 	
			<b>sporządzone na dzień 31-12-2022 r.</b>	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		304 454 858,89	292 570 316,90
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		334 118 474,81	359 467 863,01
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		126 658 150,13	135 227 099,22
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		172 051 791,09	186 874 938,90
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		33 082 884,90	36 925 924,70
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		855 072,30	439 464,88
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		769 873,42	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		700 702,97	435,31
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		346 003 016,80	322 824 952,87
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		88 667 685,12	87 490 104,13
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		190 093 278,42	186 022 087,37
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		47 428 810,89	48 924 287,95
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		19 434 930,40	51 958,16
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		378 311,97	336 505,26

Jacek Tomasz Sztydo  
Janusz Radziszewski  
Joanna Klaudia Michalska-Reda  
Artur Zenon Wrochna  
Andrzej Janusz Abako  
kierownik jednostki

Lucyna Maria Kozikowska  
główny księgowy

2023-04-24  
rok, miesiąc, dzień

II.	Fundusz Jednostki na koniec okresu (BZ)	292 570 316,90	329 213 227,04
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	47 736 995,09	31 736 961,34
III.1.	zysk netto (+)	135 227 099,22	125 261 351,89
III.2.	strata netto (-)	-87 490 104,13	-93 524 390,55
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	340 307 311,99	360 950 188,38

Lucyna Maria Kozikowska  
główny księgowy

2023-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Jacek Tomasz Szydło  
Janusz Radziszewski  
Joanna Klaudia Michalska-Reda  
Artur Zenon Wrochna  
Andrzej Janusz Abako  
kierownik jednostki

BeSTia

280626C50EEB4FFC

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

Strona 2 z 3



**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Niezgodności danych w kolumnie „Stan na koniec roku poprzedniego” występujące odpowiednio w pozycjach:

- I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) w kwocie -732.939,60,
- 1.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) w kwocie -732.939,60,
- 1.2.1. Strata za ubiegły rok w kwocie -174.948,91,
- 1.2.9. Inne zmniejszenia -557.990,69,


wynikają z likwidacji jednostki organizacyjnej Powiatu Olsztyńskiego Domu Pomocy Społecznej w Dobrym Mieście z dniem 31.07.2021 r.

Lucyna Maria Kozłowska  
główny księgowy

2023-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Jacek Tomasz Szydło  
Janusz Radziszewski  
Joanna Klaudia Michalska-Reda  
Artur Zenon Wrochna  
Andrzej Janusz Abako  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Olsztyński  Plac Bema 5  10-516 OLSZTYN	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510742669</b>		<b>BF415D94CA0ABA3F</b> 

<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>		
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
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

Lucyna Maria Kozikowska  
(główny księgowy)

2023.04.25  
rok mies. dzień

Janusz Radziszewski  
Andrzej Janusz Abako  
Jacek Tomasz Szydło  
Joanna Klaudia Michalska-Reda  
Artur Zenon Wrochna  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Lucyna Maria Kozikowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.04.25  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Janusz Radziszewski  
Andrzej Janusz Abako  
Jacek Tomasz Szydło  
Joanna Klaudia Michalska-Reda  
Artur Zenon Wrochna  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	KWOTA
1.		
1.1.	nazwę jednostki	
	<b>POWIAT OLSZTYŃSKI</b>	
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 18 jednostek budżetowych w następujących obszarach: POMOC SPOŁECZNA prowadzi 5 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 85321B, 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 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	<i>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 18 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 (1 jednostka), od 300 zł (1 jednostka) od 350 zł (2 jednostki) od 400 zł (1 jednostka) od 500 zł (11 jednostek) od 1.000 zł (1 jednostka) oraz w 1 jednostce nie zostało 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"> <li>- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkole, książki, zbiory biblioteczne,</li> <li>- odzież i umundurowanie, meble i dywany,</li> <li>- środki trwałe w wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</li> </ul> <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.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	<b>KWOTA</b>
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	310 153,89
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	liczba udziałów 2.984	966 964,40
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 były 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	1 000 000,00
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	26 409,12
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	3 489 742,85
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 883 693,57
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	69 684 768,33
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	165 540,18
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-Reda  
Janusz Radziszewski  
Artur Zenon Wrochna  
Jacek Szydło  
.....  
(kierownik Jednostki)

Lucyna Kozikowska  
.....  
(główny księgowy)

2023-04-25

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środka trwałego w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego 01.01.2022		Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Opisowa zmniejszenia umorzenia konto 071 (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia (15 + 19 - 20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 (15 + 19 - 20)	Wartość netto skumulowane aktywów									
		Nabycie	Przebieżenie jednostkami organizacyjnymi Powiatu Ostydzkiego	Aktualizacja	Przebieżenie jednostkami organizacyjnymi Powiatu Ostydzkiego	Złoty	Likwidacja	Przebieżenie jednostkami organizacyjnymi Powiatu Ostydzkiego	inne zmniejszenia	aktualizacja				amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 (3 - 15)	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 (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.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>																						
1.	Grupy rodzajowe środków trwałych	437 701,763,04	4 286 489,72	0,00	6 649 078,50	85 004 553,40	76 243 071,42	62 323,91	351 042,05	6 649 078,50	1 011 124,73	8 079 569,01	505 871 265,45	131 352 482,38	16 050 415,24	2 131 175,56	18 191 594,48	2 378 225,19	2 446 465 847,99	306 349 280,06	358 305 417,46	100 065,24	100 065,24
2.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste																						
3.	inne środki trwałe	1 897 838,27	30 250,00	0,00	0,00	1 889,00	52 139,00	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	54 437,90	54 437,90	54 437,90	54 437,90
4.	inne środki trwałe	6 447 251,69	3 001 105,84	0,00	483 750,94	3 484 856,78	3 484 856,78	57 702,32	27 937,85	0,00	447 171,84	532 812,11	9 389 336,36	4 952 046,83	560 077,01	413 031,84	963 508,95	532 812,11	5 942 783,67	1 497 204,06	4 018 533,69	389 989 435,22	389 989 435,22
5.	inne środki trwałe	1 897 838,27	30 250,00	0,00	0,00	1 889,00	52 139,00	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	54 437,90	54 437,90	54 437,90	54 437,90
6.	inne środki trwałe	1 897 838,27	30 250,00	0,00	0,00	1 889,00	52 139,00	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	54 437,90	54 437,90	54 437,90	54 437,90
7.	inne środki trwałe	1 897 838,27	30 250,00	0,00	0,00	1 889,00	52 139,00	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	54 437,90	54 437,90	54 437,90	54 437,90
8.	inne środki trwałe	1 897 838,27	30 250,00	0,00	0,00	1 889,00	52 139,00	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	54 437,90	54 437,90	54 437,90	54 437,90
9.	inne środki trwałe	1 897 838,27	30 250,00	0,00	0,00	1 889,00	52 139,00	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	54 437,90	54 437,90	54 437,90	54 437,90
10.	inne środki trwałe	1 897 838,27	30 250,00	0,00	0,00	1 889,00	52 139,00	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	54 437,90	54 437,90	54 437,90	54 437,90
11.	inne środki trwałe	1 897 838,27	30 250,00	0,00	0,00	1 889,00	52 139,00	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	54 437,90	54 437,90	54 437,90	54 437,90
12.	inne środki trwałe	1 897 838,27	30 250,00	0,00	0,00	1 889,00	52 139,00	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	54 437,90	54 437,90	54 437,90	54 437,90
13.	inne środki trwałe	1 897 838,27	30 250,00	0,00	0,00	1 889,00	52 139,00	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	54 437,90	54 437,90	54 437,90	54 437,90
14.	inne środki trwałe	1 897 838,27	30 250,00	0,00	0,00	1 889,00	52 139,00	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	54 437,90	54 437,90	54 437,90	54 437,90
15.	inne środki trwałe	1 897 838,27	30 250,00	0,00	0,00	1 889,00	52 139,00	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	54 437,90	54 437,90	54 437,90	54 437,90
16.	inne środki trwałe	1 897 838,27	30 250,00	0,00	0,00	1 889,00	52 139,00	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	54 437,90	54 437,90	54 437,90	54 437,90
17.	inne środki trwałe	1 897 838,27	30 250,00	0,00	0,00	1 889,00	52 139,00	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	54 437,90	54 437,90	54 437,90	54 437,90
18.	inne środki trwałe	1 897 838,27	30 250,00	0,00	0,00	1 889,00	52 139,00	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	54 437,90	54 437,90	54 437,90	54 437,90
19.	inne środki trwałe	1 897 838,27	30 250,00	0,00	0,00	1 889,00	52 139,00	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	54 437,90	54 437,90	54 437,90	54 437,90
20.	inne środki trwałe	1 897 838,27	30 250,00	0,00	0,00	1 889,00	52 139,00	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	54 437,90	54 437,90	54 437,90	54 437,90
21.	inne środki trwałe	1 897 838,27	30 250,00	0,00	0,00	1 889,00	52 139,00	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	54 437,90	54 437,90	54 437,90	54 437,90
22.	inne środki trwałe	1 897 838,27	30 250,00	0,00	0,00	1 889,00	52 139,00	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	54 437,90	54 437,90	54 437,90	54 437,90
23.	inne środki trwałe	1 897 838,27	30 250,00	0,00	0,00	1 889,00	52 139,00	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	54 437,90	54 437,90	54 437,90	54 437,90

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2022 r.

	kwota
013 - pozostałe środki trwałe	22 200 487,17
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	22 200 487,17
021 - pozostałe wartości niematerialne i prawne	817 818,74
072 - umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	817 818,74
016 - zbiory biblioteczne	788 065,50
072 - umorzenie	788 065,50



Tabela nr 2  
do informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
			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	529 660,04	83 282,02	0,00	146 829,22	466 112,84
3.	odpis aktualizujący należności konta 221	522 316,87	164 565,59	181 334,37	14 701,06	490 847,03
4.	odpis aktualizujący należności konta 229	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	odpis aktualizujący należności konta 231	68 777,03	3 157,09	0,00	6 502,49	65 431,63
6.	odpis aktualizujący należności konta 234	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	odpis aktualizujący należności konta 240	245 665,70	48 300,55	0,00	20 307,05	273 659,20
8.	odpis aktualizujący należności konta 226	4 930,00	0,00	0,00	0,00	4 930,00
9.						
	<b>Razem</b>	1 371 349,64	299 305,25	181 334,37	188 339,82	1 300 980,70

