

Uchwała Nr 290/3/2024
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 24 kwietnia 2024 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Powiatu Olsztyńskiego za rok 2023

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) – **uchwała się**, co następuje:

§ 1. Zarząd Powiatu przekazuje Radzie Powiatu w Olsztynie sprawozdanie finansowe za rok 2023 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 zestawienia 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

sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

ADWOKAT

Paweł Lewandowski

SKARBNIK POWIATU

Lucyna Kozikowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Olsztyński Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat olsztyński sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 8A14BB67124423C0 
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	27 565 023,99	25 795 267,22	I Zobowiązania	35 742 483,42	31 998 628,68
I.1 Środki pieniężne	27 565 023,99	25 795 267,22	I.1 Zobowiązania finansowe	35 723 548,00	31 983 548,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	27 565 023,99	25 795 267,22	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 740 000,00	3 480 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	31 983 548,00	28 503 548,00
II Należności i rozliczenia	36 502,60	65 250,94	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	18 765,75	15 080,68
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	169,67	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-11 352 327,83	-9 899 368,52
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 030 796,96	1 453 273,04
II.2 Należności od budżetów	79,90	99,90	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 453 273,04
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	36 422,70	65 151,04	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 030 796,96	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-313,73
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-9 321 530,87	-11 352 327,83
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 211 371,00	3 761 258,00

Lucyna Maria Kozikowska
skarbnik

2024-03-11
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

8A14BB67124423C0

Strona 1 z 3

Suma aktywów	27 601 526,59	25 860 518,16	Suma pasywów	27 601 526,59	25 860 518,16

Lucyna Maria Kozikowska
skarbnik

2024-03-11
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

8A14BB67124423C0

Wyjaśnienia do bilansu

Lucyna Maria Kozikowska
skarbnik

2024-03-11

rok, miesiąc, dzień

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

zarząd

BeSTia

8A14BB67124423C0

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Olsztyński Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego D103C3A6666B28B5 
Numer identyfikacyjny REGON 510742669	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	379 885 649,02	378 177 507,05	A Fundusz	360 950 188,38	357 852 176,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	100 063,24	696 046,76	A.I Fundusz jednostki	329 213 227,04	343 266 321,40
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	363 073 353,53	360 070 227,15	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	31 736 961,34	14 585 854,62
A.II.1 Środki trwałe	358 905 417,46	357 114 940,97	A.II.1 Zysk netto (+)	125 261 351,89	126 471 887,29
A.II.1.1 Grunty	50 675 870,60	51 419 986,60	A.II.2 Strata netto (-)	-93 524 390,55	-111 886 032,67
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	299 939 435,22	298 367 580,05	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 891 723,35	3 836 550,20	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	4 016 552,69	3 217 955,44	C Państwowe fundusze celowe	4 074 911,09	1 654 795,49
A.II.1.5 Inne środki trwałe	381 835,60	272 868,68	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38 549 949,26	41 195 912,63
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 167 936,07	2 955 286,18	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	21 733 268,45	23 497 277,93
A.III Należności długoterminowe	15 745 267,85	16 444 268,74	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	801 927,19	216 453,26
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	966 964,40	966 964,40	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	53 057,69	41 420,82
A.IV.1 Akcje i udziały	966 964,40	966 964,40	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 074 495,97	1 188 637,72

Lucyna Maria Kozikowska
(główny księgowy)

2024-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

D103C3A6666B28B5

Strona 1 z 4

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 883 995,85	5 702 415,79
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 545 338,75	2 823 883,25
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	10 743 734,74	12 004 773,97
B Aktywa obrotowe	23 689 399,71	22 525 377,09	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	36 422,70	65 151,04
B.I Zapasy	1 218 544,62	1 247 900,36	D.II.8 Fundusze specjalne	1 594 295,56	1 454 542,08
B.I.1 Materiały	1 218 544,62	1 247 900,36	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 594 295,56	1 454 542,08
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	16 816 680,81	17 698 634,70
B.II Należności krótkoterminowe	4 557 152,66	4 632 791,53			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	142 517,01	31 369,23			
B.II.2 Należności od budżetów	3 114,28	1 414,19			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	439,81			
B.II.4 Pozostałe należności	4 411 521,37	4 599 568,30			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 896 353,31	16 623 973,89			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	4 930,69	9 935,11			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 827 983,91	14 932 912,54			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	4 051 109,26	1 602 524,60			
B.III.4 Inne środki pieniężne	12 329,45	78 601,64			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Lucyna Maria Kozikowska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

D103C3A6666B28B5

Andrzej Janusz Abako
Artur Zenon Wrochna
Janusz Radziszewski
Jacek Tomasz Szydło
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	17 349,12	20 711,31			
Suma aktywów	403 575 048,73	400 702 884,14	Suma pasywów	403 575 048,73	400 702 884,14

Lucyna Maria Kozikowska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

D103C3A6666B28B5

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

Wyjaśnienia do bilansu

Lucyna Maria Kozikowska
(główny księgowy)


BeSTia

2024-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

D103C3A6666B28B5

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Olsztyński Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN Numer identyfikacyjny REGON 510742669			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego DBDC6196BDB3BA83 	
		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		182 419 917,19	192 733 696,82
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		82 830,93	81 197,60
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		14 569,12	19 225,31
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		182 322 517,14	192 633 273,91
B.	Koszty działalności operacyjnej		151 100 482,85	178 264 884,98
B.I.	Amortyzacja		16 133 604,05	19 229 801,93
B.II.	Zużycie materiałów i energii		14 293 878,63	16 881 190,84
B.III.	Usługi obce		18 598 184,30	26 507 801,93
B.IV.	Podatki i opłaty		442 436,66	416 486,09
B.V.	Wynagrodzenia		74 367 639,94	87 452 471,22
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		17 351 130,57	20 286 120,86
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 799 595,00	1 822 785,99
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		8 114 013,70	5 668 226,12
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		31 319 434,34	14 468 811,84
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 050 042,88	2 399 234,41
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		466 709,33	339 450,75
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

DBDC6196BDB3BA83

Strona 1 z 3

D.III.	Inne przychody operacyjne	1 583 333,55	2 059 783,66
E.	Pozostałe koszty operacyjne	877 417,13	1 022 752,78
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	877 417,13	1 022 752,78
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	32 492 060,09	15 845 293,47
G.	Przychody finansowe	1 900 753,97	1 773 561,49
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 900 548,53	1 773 135,48
G.III.	Inne	205,44	426,01
H.	Koszty finansowe	2 655 852,72	3 033 000,34
H.I.	Odsetki	2 515 547,07	2 782 067,47
H.II.	Inne	140 305,65	250 932,87
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	31 736 961,34	14 585 854,62
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)	31 736 961,34	14 585 854,62

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

DBDC6196BDB3BA83

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.24

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień


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

BeSTia

DBDC6196BDB3BA83

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.24

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
Powiat Olsztyński Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN 510742669		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie D2F0BE0B27B5ED4A 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	292 570 316,90	329 213 227,04	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	359 467 863,01	336 303 898,26	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	135 227 099,22	125 261 351,89	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	186 874 938,90	192 928 617,54	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	36 925 924,70	17 017 960,03	
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	439 464,88	774 136,55	
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	435,31	321 832,25	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	322 824 952,87	322 250 803,90	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	87 490 104,13	93 524 390,55	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	186 022 087,37	196 087 387,10	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	48 924 297,95	31 548 960,74	
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	51 958,16	151 780,68	
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	336 505,26	938 284,83	

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

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

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	329 213 227,04	343 266 321,40
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	31 736 961,34	14 585 854,62
III.1.	zysk netto (+)	125 261 351,89	126 471 887,29
III.2.	strata netto (-)	-93 524 390,55	-111 886 032,67
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	360 950 188,38	357 852 176,02

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

D2F0BE0B27B5ED4A

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.24

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień


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

BeSTia

D2F0BE0B27B5ED4A

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.24

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Olsztyński Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510742669		B78867D4F3A12E61 

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

Lucyna Maria Kozikowska
(główny księgowy)

2024.04.24
rok mies. dzień

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

2024.04.24
rok mies. dzień

Joanna Klaudia Michalska-Reda
Artur Zenon Wrochna
Andrzej Janusz Abako
Janusz Radziszewski
Jacek Tomasz 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 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 Zardenikach 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 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	<i>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 18 jednostek budżetowych Powiatu Olsztyńskiego</i>	
	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>	
	<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 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 (2 jednostki), od 300 zł (1 jednostka) od 350 zł (2 jednostki) od 400 zł (1 jednostka) od 500 zł (9 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 trwale 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. dotyczy: - Starostwo Powiatowe w Olsztynie. <i>Działki położone przy ulicach: Cementowa 3, ul Partyzantów, Mazowiecka, Pomorska.</i>	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 dotyczy: - Starostwo Powiatowe w Olsztynie, - ZS Olsztynek, - Samorządowa Szkoła Muzyczna I stopnia w Dywitach.	322 445,89
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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	brak danych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	brak danych
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń. dotyczy: - Starostwo Powiatowe w Olsztynie. <i>W celu zabezpieczenia rozliczenia grantu, zgodnie z umową z Fundacją Most the Most notarialnie ustanowiono hipotekę na nieruchomości zabudowanej budynkiem dawnej synagogi, stanowiącej własność Powiatu Olsztyńskiego, położonej w Barczewie przy ul. Kościuszki 7/9.</i>	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 dotyczy: - ZS Olsztynek (prenumerata), - ZS Biskupiec (prenumerata).	20 711,31
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	2 925 130,85
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	2 399 965,81
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	17 381 322,20
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. dotyczy: - Powiatowa Służba Drogowa. <i>Zapłacone kary i odszkodowania na podstawie m.in. wyroków sądowych 208.428,29 zł, zapłacone odsetki od zobowiązań na podstawie wyroków sądowych 80.388,49 zł.</i>	288 816,78

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 Kozikowska

.....

(główny księgowy)

2024-04-22

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Janusz Abako
Joanna Klaudia Michalska-Reda
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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według składu w bilansie	Wartość początkowa konta 011.020 - stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	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 31.12.2023 (3 + 8 - 13)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia konto 071 (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów	
			Nabywanie	Aktualizacja	Przebieżczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	Inne zwiększenia		Zbycie	Likwidacja	Przebieżczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	Inne zmniejszenia				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia				stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 (3 - 15)	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 (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
1.	Wartości niematerialne i prawne	22 821 174,06	767 616,56	0,00	60 154,38	0,00	827 770,94	0,00	0,00	60 154,38	0,00	60 154,38	23 588 790,62	22 721 110,82	0,00	171 633,04	0,00	171 633,04	0,00	22 892 743,86	100 063,24	696 046,76
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	505 869 803,19	1 425 887,40	0,00	1 692 926,52	16 320 808,78	19 439 622,70	33 452,23	654 456,79	1 831 080,23	700 406,58	3 219 395,83	522 090 030,06	146 964 385,73	0,00	19 058 168,89	92 525,71	19 150 694,60	1 139 991,24	164 975 089,09	358 905 417,46	357 114 940,97
1.	grunty	50 675 870,60	0,00	0,00	160 215,74	1 065 171,04	1 225 386,78	20 008,77	0,00	160 215,74	301 046,27	481 270,78	51 419 986,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 675 870,60	51 419 986,60
2.	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	54 437,90											54 437,90								54 437,90	54 437,90
3.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	430 044 045,15	502 297,23	0,00	1 522 436,34	15 248 081,74	17 272 815,31	0,00	24 893,01	1 660 590,05	107 635,96	1 793 119,02	445 523 741,44	130 104 609,93	0,00	17 231 704,17	92 147,88	17 323 852,05	272 300,59	147 156 161,39	299 939 435,22	298 367 580,05
4.	urządzenia techniczne i maszyny	13 715 454,59	800 678,61	0,00	10 274,44	0,00	810 953,05	0,00	580 748,53	10 274,44	119 377,55	710 400,52	13 816 007,12	9 823 731,24	0,00	855 851,76	0,00	855 851,76	700 126,08	9 979 456,92	3 891 723,35	3 836 550,20
5.	środki transportu	9 399 336,36	122 911,56	0,00	0,00	0,00	122 911,56	13 443,46	0,00	0,00	78 161,00	91 604,46	9 430 643,46	5 382 783,67	0,00	854 090,04	0,00	854 090,04	24 185,69	6 212 688,02	4 016 552,69	3 217 955,44
6.	inne środki trwałe	2 035 096,49	0,00	0,00	0,00	7 556,00	7 556,00	0,00	48 815,25	0,00	94 185,80	143 001,05	1 899 651,44	1 653 260,89	0,00	116 522,92	377,83	116 900,75	143 378,88	1 626 782,76	381 835,60	272 868,68

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2023 r.

	kwota
013 - pozostałe środki trwałe	23 507 072,16
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	23 507 072,16
021 - pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 180 863,31
072 - umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	1 180 863,31
016 - zbiory biblioteczne	813 376,85
072 - umorzenie	813 376,85

Tabela nr 2
do informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023
			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	455 432,84	183 732,54	0,00	4 288,06	634 877,32
3.	odpis aktualizujący należności konta 221	490 847,03	232 351,36	150 989,82	994,18	571 214,39
4.	odpis aktualizujący należności konta 229	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	odpis aktualizujący należności konta 231	65 431,63	2 325,98	0,00	0,00	67 757,61
6.	odpis aktualizujący należności konta 234	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	odpis aktualizujący należności konta 240	273 659,20	9 566,02	12 144,10	4 060,72	267 020,40
8.	odpis aktualizujący należności konta 226	4 930,00	0,00	0,00	0,00	4 930,00
9.						0,00
Razem		1 290 300,70	427 975,90	163 133,92	9 342,96	1 545 799,72