

Uchwała Nr 46/1/2025
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 30 kwietnia 2025 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Powiatu Olsztyńskiego za rok 2024

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) – **uchwała się**, co następuje:

§ 1. Zarząd Powiatu przekazuje Radzie Powiatu w Olsztynie sprawozdanie finansowe za rok 2024 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. ARTUR WROCHNA.....

CZŁONKOWIE ZARZĄDU:

3. JOANNA MICHALSKA-REDA.....

4. MARCIN POLITEWICZ

5. JANUSZ RADZISZEWSKI.....

sprawdzone pod względem
formalno-prawnym

ADWOKAT

Paweł Lewandowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Olsztyński Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN Numer identyfikacyjny REGON 510742669	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat olsztyński sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego F37F9092F852DA8D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	25 795 267,22	26 350 080,71	I Zobowiązania	31 998 628,68	33 533 156,79
I.1 Środki pieniężne	25 795 267,22	26 350 080,71	I.1 Zobowiązania finansowe	31 983 548,00	33 503 548,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	25 795 267,22	26 350 080,71	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 480 000,00	3 490 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	28 503 548,00	30 013 548,00
II Należności i rozliczenia	65 250,94	5 039 820,86	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 080,68	29 808,79
II.1 Należności finansowe	0,00	5 000 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-9 899 368,52	-11 680 516,91
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	5 000 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 453 273,04	-1 779 648,24
II.2 Należności od budżetów	99,90	359,75	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 453 273,04	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	65 151,04	39 461,11	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 779 648,24
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-313,73	-1 813,88
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-11 352 327,83	-9 899 054,79
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 761 258,00	9 537 241,69

Lucyna Maria Kozikowska

skarbnik

2025-03-17

rok, miesiąc, dzień

Janusz Radziszewski
Andrzej Janusz Abako
Marcin Politewicz
Joanna Klaudia Michalska-Reda
Artur Zenon Wrochna

zarząd

Suma aktywów	25 860 518,16	31 389 881,57	Suma pasywów	25 860 518,16	31 389 881,57

Lucyna Maria Kozikowska
skarbnik

2025-03-17
rok, miesiąc, dzień

Janusz Radziszewski
Andrzej Janusz Abako
Marcin Politewicz
Joanna Klaudia Michalska-Reda
Artur Zenon Wrochna
zarząd

BeSTia

F37F9092F852DA8D

Wyjaśnienia do bilansu

Lucyna Maria Kozikowska
skarbnik

2025-03-17
rok, miesiąc, dzień

Janusz Radziszewski
Andrzej Janusz Abako
Marcin Politewicz
Joanna Klaudia Michalska-Reda
Artur Zenon Wrochna
zarząd

BeSTia

F37F9092F852DA8D

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.09

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Powiat Olsztyński		Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN		Wysłać bez pisma przewodniego 2F8455967F0FF228
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	
510742669		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	378 177 507,05	383 606 014,97	A Fundusz	357 852 176,02	360 834 753,03
A.I Wartości niematerialne i prawne	696 046,76	338 872,82	A.I Fundusz jednostki	343 266 321,40	327 405 488,85
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	360 070 227,15	364 527 224,49	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 585 854,62	33 429 264,18
A.II.1 Środki trwałe	357 114 940,97	353 601 440,95	A.II.1 Zysk netto (+)	126 471 887,29	161 169 691,38
A.II.1.1 Grunty	51 419 986,60	51 471 139,11	A.II.2 Strata netto (-)	-111 886 032,67	-127 740 427,20
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	298 367 580,05	295 313 131,20	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 836 550,20	3 440 823,50	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	3 217 955,44	3 200 044,01	C Państwowe fundusze celowe	1 654 795,49	1 848 809,43
A.II.1.5 Inne środki trwałe	272 868,68	176 303,13	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 195 912,63	45 997 352,85
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 955 286,18	10 925 783,54	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	23 497 277,93	26 705 214,78
A.III Należności długoterminowe	16 444 268,74	17 772 953,26	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	216 453,26	261 674,78
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	966 964,40	966 964,40	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	41 420,82	247 062,78
A.IV.1 Akcje i udziały	966 964,40	966 964,40	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 188 637,72	1 417 919,12

Lucyna Maria Kozikowska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

2F8455967F0FF228

Janusz Radziszewski
Joanna Klaudia Michalska-Reda
Artur Zenon Wrochna
Marcin Politewicz
Andrzej Janusz Abako
(kierownik jednostki)

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 702 415,79	6 814 406,82
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 823 883,25	2 755 090,60
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	12 004 773,97	13 418 997,84
B Aktywa obrotowe	22 525 377,09	25 074 900,34	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	65 151,04	39 461,11
B.I Zapasy	1 247 900,36	1 357 388,23	D.II.8 Fundusze specjalne	1 454 542,08	1 750 601,73
B.I.1 Materiały	1 247 900,36	1 357 388,23	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 454 542,08	1 750 601,73
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	17 698 634,70	19 292 138,07
B.II Należności krótkoterminowe	4 632 791,53	5 200 459,78			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	31 369,23	28 719,08			
B.II.2 Należności od budżetów	1 414,19	5 870,30			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	439,81	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 599 568,30	5 165 870,40			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 623 973,89	18 361 325,11			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	9 935,11	41 262,22			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 932 912,54	16 501 786,37			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 602 524,60	1 792 430,86			
B.III.4 Inne środki pieniężne	78 601,64	25 845,66			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Lucyna Maria Kozikowska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

2F8455967F0FF228

Janusz Radziszewski
Joanna Klaudia Michalska-Reda
Artur Zenon Wrochna
Marcin Politewicz
Andrzej Janusz Abako
(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	20 711,31	155 727,24			
Suma aktywów	400 702 884,14	408 680 915,31	Suma pasywów	400 702 884,14	408 680 915,31

Lucyna Maria Kozikowska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
2F8455967F0FF228

Janusz Radziszewski
Joanna Klaudia Michalska-Reda
Artur Zenon Wrochna
Marcin Politewicz
Andrzej Janusz Abako
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Lucyna Maria Kozikowska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
2F8455967F0FF228

Janusz Radziszewski
Joanna Klaudia Michalska-Reda
Artur Zenon Wrochna
Marcin Politewicz
Andrzej Janusz Abako
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Olsztyński Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510742669			Wysłać bez pisma przewodniego 63B557097B716C38 	
			sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		192 733 696,82	237 951 505,98
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		81 197,60	88 457,30
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		19 225,31	155 727,24
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		192 633 273,91	237 707 321,44
B.	Koszty działalności operacyjnej		178 264 884,98	203 862 475,81
B.I.	Amortyzacja		19 229 801,93	20 546 710,85
B.II.	Zużycie materiałów i energii		16 881 190,84	19 151 107,85
B.III.	Usługi obce		26 507 801,93	26 321 094,82
B.IV.	Podatki i opłaty		416 486,09	860 716,63
B.V.	Wynagrodzenia		87 452 471,22	104 317 950,63
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		20 286 120,86	24 839 642,85
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 822 785,99	1 695 758,27
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 668 226,12	6 129 493,91
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		14 468 811,84	34 089 030,17
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 399 234,41	1 643 935,75
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		339 450,75	147 679,78
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

Janusz Radziszewski
Artur Zenon Wrochna
Marcin Politewicz
Andrzej Janusz Abako
Joanna Klaudia Michalska-Reda
kierownik jednostki

BeSTia

63B557097B716C38

D.III.	Inne przychody operacyjne	2 059 783,66	1 496 255,97
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 022 752,78	1 348 457,36
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	1 022 752,78	1 348 457,36
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 845 293,47	34 384 508,56
G.	Przychody finansowe	1 773 561,49	1 609 454,81
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 773 135,48	1 608 324,34
G.III.	Inne	426,01	1 130,47
H.	Koszty finansowe	3 033 000,34	2 564 699,19
H.I.	Odsetki	2 782 067,47	2 290 201,30
H.II.	Inne	250 932,87	274 497,89
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 585 854,62	33 429 264,18
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	14 585 854,62	33 429 264,18

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

Janusz Radziszewski
Artur Zenon Wrochna
Marcin Politewicz
Andrzej Janusz Abako
Joanna Klaudia Michalska-Reda
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

Janusz Radziszewski
Artur Zenon Wrochna
Marcin Politewicz
Andrzej Janusz Abako
Joanna Klaudia Michalska-Reda
kierownik jednostki

BeSTia

63B557097B716C38

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Powiat Olsztyński Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510742669			Wysłać bez pisma przewodniego 52BEAEA8B0029A92 	
			sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		329 213 227,04	343 266 321,40
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		336 303 898,26	398 717 980,06
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		125 261 351,89	126 471 887,29
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		192 928 617,54	240 555 727,97
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		17 017 960,03	30 783 686,34
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		774 136,55	825 615,43
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		321 832,25	81 063,03
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		322 250 803,90	414 578 812,61
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		93 524 390,55	111 886 032,67
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		196 087 387,10	240 370 557,23
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		31 548 960,74	54 494 697,57
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		151 780,68	7 699 674,49
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		938 284,83	127 850,65

Lucyna Maria Kozikowska główny księgowy	2025-04-17 rok, miesiąc, dzień	Marcin Politewicz Janusz Radziszewski Andrzej Janusz Abako Artur Zenon Wrochna Joanna Klaudia Michalska-Reda kierownik jednostki
---	--	--

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	343 266 321,40	327 405 488,85
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	14 585 854,62	33 429 264,18
III.1.	zysk netto (+)	126 471 887,29	161 169 681,38
III.2.	strata netto (-)	-111 886 032,67	-127 740 427,20
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	357 852 176,02	360 834 753,03

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

Marcin Politewicz
Janusz Radziszewski
Andrzej Janusz Abako
Artur Zenon Wrochna
Joanna Klaudia Michalska-Reda
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Lucyna Maria Kozikowska
główny księgowy

2025-04-17
rok, miesiąc, dzień

Marcin Politewicz
Janusz Radziszewski
Andrzej Janusz Abako
Artur Zenon Wrochna
Joanna Klaudia Michalska-Reda
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
Powiat Olsztyński		Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN	sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	D0C8CD130CC7D3FA
Numer identyfikacyjny REGON		
510742669		

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)

2025.01.24
rok mies. dzień

Janusz Radziszewski
Marcin Politewicz
Andrzej Janusz Abako
Artur Zenon Wrochna
Joanna Klaudia Michalska-Reda
(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)

2025.01.24
rok mies. dzień

Janusz Radziszewski
Marcin Politewicz
Andrzej Janusz Abako
Artur Zenon Wrochna
Joanna Klaudia Michalska-Reda
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	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	
	<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>	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 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)	
	<i>Wszystkie jednostki mają przyjęte zarządzenia wewnętrzne dotyczące szczegółowych metod wyceny aktywów i pasywów a najważniejsze omówiono poniżej:</i> <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> <i>2) Środki trwałe umarza się metodą liniową według stawek ustalonych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych,</i> <i>3) Prawo użytkowania wieczystego nie umarza się,</i>	

4.	4) Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej i jednorazowo umarzanych została ustalona na poziomie od 200 zł (2 jednostki), od 350 zł (2 jednostki) od 400 zł (1 jednostka) od 500 zł (9 jednostek) od 1.000 zł (2 jednostka) od 10.000 zł (1 jednostka) oraz w 1 jednostce nie zostały ustalone, gdyż w polityce rachunkowości wymieniono enumeratywnie składniki majątku, które zakwalifikowane są do tej ewidencji zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 5) Jedorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się: - 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 używania . 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. 7) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości.	
5.	inne informacje	brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	KWOTA
I.		
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 wieczystość	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 1. SSM W DYWITACH - ARTECH (aktywa obrotowe - kserokopiarki), 2. ZS OLSZTYNEK - NET-COM OLSZTYN (aktywa obrotowe- kserokopiarki), 3. STAROSTWO - CENTRUM POLSKA INSTYTUCJA SZTUKI FILMOWEJ (aktywa obrotowe - odtwarzacz, aplituner Kewood, głośniki Magnet) POWIATOWE W OLSZTYNIE USŁUG WSPÓLNYCH D.M. umowa najmu pomieszczenia dla wydziału KT w D.M. (umowa najmu) - INFO TECH, ORANGE (umowa dzierżawy) - PWPW, MINISTERSTWO CYFRYZACJI - (inne umowy)	290 308,39
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	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. 1. ZS DOBRE MIASTO - dotyczy transferu/ transportu międzynarodowego uczestników projektów, 2. ZS OLSZTYNEK - rozliczenie wstępne paliwa gazowego, dostęp do strony LEX, prenumerata czasopism do biblioteki szkolnej , 3. ZS BISKUPIEC - zakup prenumeraty czasopism, LEX zarządzanie systemem zgłaszania nieprawidłowości i ochrona sygnalistów, utrzymanie strony internetowej szkoły, 4. ZSR SMOLAJNY - zapłata za transfer międzynarodowy uczniów odbywających staż zagraniczny zgodnie z projektem "Rozwój zawodowy uczniów Zespołu Szkół Rolniczych im. biskupa Ignacego Krasickiego w Smolajnach".	155 727,24
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	4 695 149,35
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	2 970 293,09
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	31 257 347,85
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: 1. PSD Zapłacone roszczenie na podstawie wyroku sądowego: odszkodowanie w wysokości 214.025,00 zł oraz odsetki ustawowe 107.460,19 zł.	321 485,19
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

2024-04-17

Andrzej Janusz Abako
Artur Zenon Wrochna
Joanna Michalska - Reda
Janusz Radziszewski
Marcin Politewicz

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Podpisany elektronicznie przez
Lucyna Maria Kozikowska
17.04.2025
9:30:55 +02'00'

Janusz
Radziszewski
Elektronicznie
podpisany przez
Janusz Radziszewski
Data: 2025.04.23
09:48:54 +02'00'

Joanna Klaudia
Michalska-Reda
Elektronicznie podpisany przez
Joanna Klaudia Michalska-Reda
Data: 2025.04.23 10:06:38
+02'00'

Artur Zenon
Wrochna
Elektronicznie
podpisany przez
Artur Zenon Wrochna
Data: 2025.04.23
12:22:46 +02'00'

Andrzej
Janusz
Abako
Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Janusz
Abako
Data: 2025.04.23
13:01:34 +02'00'

Marcin
Politewicz
Z
Elektronicznie
podpisany przez
Marcin Politewicz
Data: 2025.04.25
09:42:28 +02'00'

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 bilanie	Zwiększenie w wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej					Opisem zmniejszenie wartości początkowej (9=10+11+12)			Wzrost początkowa - stan na koniec obrotowego roku (5+8-13)		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Opisem zwiększenie umorzenia (16+17+18)		Umorzenie - stan na koniec obrotowego roku (15+19-20)	Wzrost netto składowe aktywów																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
		Nabyć	Aktualizacja	Promiśnośc	Przeznaczenie	Inne zmniejszenia	Zysca	Likwidacja	Przeznaczenie	Inne zmniejszenia	Opisem zmniejszenie wartości początkowej (konto 011, 020)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2024	Umorzenie - stan na koniec obrotowego roku 01.01.2024	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	Opisem zwiększenie umorzenia (konto 91)	Zwiększenie umorzenia																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
																		Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego			Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego	Obrotowego

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2024 r.:

	kwota
013 - pozostałe środki trwałe	25 905 051,98
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	25 906 021,98
021 - pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 265 001,41
072 - umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	1 265 001,41
016 - zbiory biblioteczne	840 565,34
072 - umorzenie	840 565,34

Tabela nr 2
do informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024
			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	634 877,32	309 312,15	0,00	5 029,56	939 159,91
3.	odpis aktualizujący należności konta 221	571 707,39	111 456,51	195 598,14	9 490,67	478 075,09
4.	odpis aktualizujący należności konta 229	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	odpis aktualizujący należności konta 231	67 757,61	2 023,08	0,00	0,00	69 780,69
6.	odpis aktualizujący należności konta 234	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	odpis aktualizujący należności konta 240	267 020,40	77 189,77	331,49	29 082,06	314 796,62
8.	odpis aktualizujący należności konta 226	4 437,00	0,00	0,00	0,00	4 437,00
9.						0,00
	Razem	1 545 799,72	499 981,51	195 929,63	43 602,29	1 806 249,31