

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	KWOTA
1.		
1.1.	nazwę jednostki	
	Starostwo Powiatowe w Olsztynie	
1.2.	siedzibę jednostki	
	Olsztyn	
1.3.	adres jednostki	
	Plac G.J. Bema 5 10-516 Olsztyn	
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>1) Środki trwale otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego wycenia się w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>2) Środki trwale umarza się metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <p>3) Prawo użytkowania wieczystego nie umarza się</p> <p>4) Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartosciowej i jednorazowo umarzanych została ustalona na poziomie kwoty 500 zł zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <p>5) Jedorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany <p>6) Materiały wycenia się wg. ceny zakupu w zakresie paliwa do samochodów służbowych, co do pozostałych materiałów jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego</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 wieczystie	
		709 645,93 ✓
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	
		226 799,68 ✓
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	liczba udziałów 1.584	266 964,40 ✓
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należność, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	

		zgodnie z tabelą nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
		brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
		brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat	
		brak danych
c)	powyżej 5 lat	
		brak danych
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
		brak danych
1.11.	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	
		brak danych
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
		brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	

		368 910,08 ✓
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		170 279,10 ✓
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	
		8 740 199,10
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
		brak danych
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
		brak danych
2.5.	inne informacje	
		brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
		brak danych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

27 MAR. 2020

.....
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA OLSZTYŃSKI

.....
Andrzej A. A. A.

.....
(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 układu w bilansie	Wartość początkowa konto 011, 020 - stan na początek roku obrotowego 01.01.2019	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 31.12.2019 (3 + 8 - 13)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2019	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia konto 071 (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019 (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów	
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	inne zwiększenia		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnym i Powiatu Olsztyńskiego	inne zmniejszenia				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia				stan na początek roku obrotowego 01.01.2019 (3 - 15)	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019 (14 - 21)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
I.	Wartości niematerialne i prawne	18 477 071,73				4 187 335,20	4 187 335,20					0,00	22 664 406,93	18 475 009,23		176 534,80		176 534,80		18 651 544,03	2 062,50	4 012 862,90
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	123 862 882,11	6 192,81	0,00	0,00	17 810 145,75	17 816 338,56	32 599,34	0,00	11 772 533,48	1 536 190,21	13 341 323,03	128 337 897,64	23 387 066,35	0,00	4 258 967,62	3 334 870,21	7 593 837,83	1 273 039,92	29 707 864,26	100 475 815,76	98 630 033,38
1.	grunty	16 627 613,83	6 192,81		0,00	3 731 235,43	3 737 428,24	32 599,34	0,00	4 493 803,65	654 950,80	5 181 353,79	15 183 688,28					0,00		0,00	16 627 613,83	15 183 688,28
2.	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	54 437,90					0,00					0,00	54 437,90					0,00		0,00	54 437,90	54 437,90
3.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 289 866,38				14 007 709,32	14 007 709,32			7 250 350,83	831 363,37	8 081 714,20	110 215 861,50	20 792 940,25		4 163 758,35	3 334 870,21	7 498 628,56	1 265 512,90	27 026 055,91	83 496 926,13	83 189 805,59
4.	urządzenia techniczne i maszyny	2 405 632,67					0,00				7 054,04	7 054,04	2 398 578,63	2 181 083,91		49 574,69		49 574,69	7 054,04	2 223 604,56	224 548,76	174 974,07
5.	środki transportu	203 101,95				71 201,00	71 201,00			28 379,00	42 822,00	71 201,00	203 101,95	100 045,51		27 357,27		27 357,27	472,98	126 929,80	103 056,44	76 172,15
6.	inne środki trwałe	336 667,28					0,00					0,00	336 667,28	312 996,68		18 277,31		18 277,31		331 273,99	23 670,60	5 393,29

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2019 r:

	kwota
013 - pozostałe środki trwałe	1 574 309,32 ✓
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	1 574 309,32 ✓
021 - pozostałe wartości niematerialne i prawne	258 043,17 ✓
072 - umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	258 043,47 ✓
016 - zbiory biblioteczne	
072 - umorzenie	48 359 403,29 ✓

data sporządzenia

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

STAROSTA OLSZTYŃSKI

Andrzej Abol

(kierownik jednostki)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	odpis aktualizujący należności konta 201	0,00				0,00
2.	odpis aktualizujący należności konta 220	101 078,09	239 639,06	0,00	3 442,22	337 274,93
3.	odpis aktualizujący należności konta 221	55 063,49	1 728,75	0,00	0,00	56 792,24
4.	odpis aktualizujący należności konta 229	0,00				0,00
5.	odpis aktualizujący należności konta 231	0,00				0,00
6.	odpis aktualizujący należności konta 234	0,00				0,00
7.	odpis aktualizujący należności konta 240	0,00				0,00
8.						0,00
9.						0,00
Razem		156 141,58	241 367,81	0,00	3 442,22	394 067,17

data sporządzenia 20.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy)
Joanna Malinowska

STAROSTA OLSZTYŃSKI
Andrzej Albin
.....
(kierownik jednostki)