

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 01.01.2018 roku do 31.12.2018 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 umarżanych została ustalona na poziomie kwoty 500 zł 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"> - 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 w wieczyste	
		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	
		279 256,40
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	liczba udziałów 3.384	1 166 964,40
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należność, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	

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

		387 388,50
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		227 141,30
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	
		11 442 460,66
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

Joanna Kucharska
(główny księgowy)

23 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA GOSZTYŃSKI

Andrzej Adako

(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 01.01.2018	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6 + 7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10 +11 +12)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 (3 + 8 - 13)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia konto 071 (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów	
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	Inne zwiększenia		Złucie	Likwidacja	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	Inne zmniejszenia				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia				stan na początek roku obrotowego 01.01.2018(3 - 15)	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 (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	18 560 503,04					0,00		83 431,31			83 431,31	18 477 071,73	18 535 408,42		23 032,12		23 032,12	83 431,31	18 475 009,23	25 094,62	2 062,50
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	65 370 030,14	326 503,53	0,00	32 164,77	82 045 346,42	82 044 014,72	273 364,91	0,00	21 958 912,74	1 624 507,20	23 856 784,85	123 917 320,01	11 313 876,23	0,00	1 673 607,61	11 728 135,55	13 401 743,16	1 328 553,04	23 387 066,35	54 056 213,91	100 475 815,76
1.	grunty	21 319 712,90			32 164,77	271 335,16	303 499,93			4 810 097,97	185 501,03	4 995 599,00	16 627 613,83					0,00		0,00	21 319 712,90	16 627 613,83
2.	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					54 437,90	54 437,90					0,00	54 437,90					0,00		0,00	0,00	54 437,90
3.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 975 356,67	181 857,29			81 668 356,98	81 850 214,27			17 097 598,39	1 438 106,17	18 535 704,56	104 289 866,38	8 638 831,49		1 480 261,34	11 728 135,55	13 208 396,89	1 054 288,13	20 792 940,25	32 336 525,18	83 496 926,13
4.	urządzenia techniczne i maszyny	2 534 351,34	144 646,24			144 646,24	273 364,91					273 364,91	2 405 632,67	2 315 421,55		139 027,27		139 027,27	273 364,91	2 181 083,91	218 929,79	224 548,76
5.	środki transportu	204 001,95				0,00	0,00			900,00		900,00	203 101,95	64 903,82		36 041,69		36 041,69	900,00	100 045,51	139 098,13	103 056,44
6.	Inne środki trwałe	336 667,28				51 216,38	51 216,38					51 216,38	336 667,28	294 719,37		18 277,31		18 277,31		312 996,68	41 947,91	23 670,60

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2018 r:

	kwota
013 - pozostałe środki trwałe	1 483 199,96
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	1 483 199,96
021 - pozostałe wartości niematerialne i prawne	258 043,17
072 - umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	258 043,17
016 - zbiory biblioteczne	-
072 - umorzenie	41 862 075,58

data sporządzenia: 29 MAR 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Joanna Dulniawka

STAROSTA OLSZTYŃSKI
Andrzej - [podpis]
(kierownik jednostki)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018
			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	107 597,52	29 324,34	18 333,80	17 509,97	101 078,09
3.	odpis aktualizujący należności konta 221	74 532,06	11 445,17	11 445,17	19 468,57	55 063,49
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		182 129,58	40 769,51	29 778,97	36 978,54	156 141,58

data sporządzenia 21.03.2019 r.

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

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