

## 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 01.01.2021 roku do 31.12.2021 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 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 (1 jednostka), od 300 zł (1 jednostka) od 350 zł (2 jednostki) od 400 zł (1 jednostka) od 500 zł (10 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"> <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 koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</li> </ul> <p>6) Materiały wycenia się 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	375 775,42
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.	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	29 451,45
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	4 516 821,75
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 641 153,85
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	59 563 240,69
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00
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  
Janusz Radziszewski  
Artur Zenon Wrochna  
Jacek Szydło

Lucyna Kozikowska

2022-04-22

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(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 01.01.2021	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 31.12.2021 (3 + 8 - 13)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia konto 071 (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów	
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	inne zwiększenia		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	inne zmniejszenia				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia				stan na początek roku obrotowego 01.01.2021(3 - 15)	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 (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	22 740 161,34	141 105,60	0,00	0,00	0,00	141 105,60	0,00	43 000,00	0,00	0,00	43 000,00	22 838 266,94	20 808 023,56	0,00	1 935 930,83	0,00	1 935 930,83	43 000,00	22 696 036,37	1 932 137,78	137 312,55
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	443 586 493,82	2 262 830,00	0,00	9 286 766,53	25 644 607,89	37 194 204,42	1 223 766,26	243 392,26	8 613 924,77	32 276 383,57	42 357 466,86	438 423 231,38	129 911 550,66	0,00	15 558 332,42	1 518 533,82	17 076 866,24	15 516 929,95	131 379 218,23	313 674 943,16	306 349 280,66
1.	grunty	50 627 759,77	50 724,22	0,00	3 438 439,50	898 685,82	4 387 849,54	118 824,48	0,00	3 276 479,75	1 507 008,63	4 902 312,86	50 113 296,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 627 759,77	49 951 336,70
2.	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	54 437,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	54 437,90	54 437,90
3.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	373 675 544,47	400 469,62	0,00	5 707 796,60	24 558 792,68	30 667 058,90	895 614,94	41 142,51	5 175 023,86	30 703 186,43	36 814 967,74	367 527 635,63	114 384 144,73	0,00	14 558 895,07	1 422 763,82	15 981 658,89	15 053 528,45	115 220 006,45	259 291 399,74	251 774 856,44
4.	urządzenia techniczne i maszyny	11 584 232,11	1 006 473,50	0,00	140 530,43	144 216,89	1 291 220,82	190 434,38	189 891,05	147 956,16	0,00	528 281,59	12 347 171,34	9 433 937,89	0,00	519 132,43	95 770,00	614 902,43	382 885,91	9 665 954,41	2 150 294,22	2 681 216,93
5.	środki transportu	5 920 973,52	554 970,63	0,00	0,00	22 703,50	577 674,13	18 892,46	0,00	9 760,00	22 703,50	51 355,96	6 447 291,69	4 596 873,77	0,00	383 865,52	0,00	383 865,52	28 652,46	4 952 086,83	1 324 099,75	1 495 204,86
6.	inne środki trwałe	1 777 983,95	250 192,03	0,00	0,00	20 209,00	270 401,03	0,00	12 358,70	4 705,00	43 485,01	60 548,71	1 987 836,27	1 496 594,27	0,00	96 439,40	0,00	96 439,40	51 863,13	1 541 170,54	281 389,68	446 665,73

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2021 r:

	kwota
013 - pozostałe środki trwałe	21 547 142,06
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	21 547 142,06
021 - pozostałe wartości niematerialne i prawne	720 574,61
072 - umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	720 574,61
016 - zbiory biblioteczne	772 183,12
072 - umorzenie	772 183,12

Tabela nr 2  
do informacji dodatkowej

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021
			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	385 249,24	205 650,52	0,00	61 239,72	529 660,04
3.	odpis aktualizujący należności konta 221	1 022 027,03	87 076,07	535 885,92	50 900,31	522 316,87
4.	odpis aktualizujący należności konta 229	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	odpis aktualizujący należności konta 231	64 440,11	4 633,12	0,00	296,20	68 777,03
6.	odpis aktualizujący należności konta 234	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	odpis aktualizujący należności konta 240	232 276,57	23 524,24	2 532,88	7 601,73	245 666,20
8.	odpis aktualizujący należności konta 226	4 930,00	0,00	0,00	0,00	4 930,00
9.						0,00
<b>Razem</b>		1 708 922,95	320 883,95	538 418,80	120 037,96	1 371 350,14