

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 01.01.2021 roku do 31.12.2021 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 trwałe otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego wycenia się w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>2) Środki trwałe 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) Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się: - 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> <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
<b>II.</b>	<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	
		302 704,00
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	
		brak danych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		346 169,50
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		146 584,15
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	
		795 116,88
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)

29 MAR. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA OLSZTYŃSKI

(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	
			Nabywanie	Aktualizacja	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	inne zwiększenia		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi i 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	22 583 626,14	139 906,35				139 906,35		43 000,00			43 000,00	22 680 532,49	20 664 430,84		1 925 024,73		1 925 024,73	43 000,00	22 546 455,57	1 919 195,30	134 076,92
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	79 669 012,01	591 193,84	0,00	2 167 924,73	813 728,15	3 572 846,72	1 204 873,80	0,00	6 436 240,04	31 392 403,98	39 033 517,82	44 208 340,91	26 591 035,40	0,00	1 696 367,77	354 222,90	2 050 590,67	14 367 747,76	14 273 878,31	53 077 976,61	29 934 462,60
1.	grunty	6 671 748,92	50 724,22		1 060 382,01	643 190,82	1 754 297,05	118 824,48		2 216 097,74	1 507 008,63	3 841 930,85	4 584 115,12					0,00		0,00	6 671 748,92	4 584 115,12
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	70 072 644,41	400 469,62		1 107 542,72	147 833,83	1 655 846,17	895 614,94		4 067 481,14	29 862 691,85	34 825 787,93	36 902 702,65	24 022 897,68		1 601 983,83	354 222,90	1 956 206,73	14 170 047,90	11 809 056,51	46 049 746,73	25 093 646,14
4.	urządzenia techniczne i maszyny	2 260 566,24	140 000,00				140 000,00	190 434,38		147 956,16		338 390,54	2 062 175,70	2 113 656,83		26 210,25		26 210,25	192 994,86	1 946 872,22	146 909,41	115 303,48
5.	środki transportu	327 385,16				22 703,50	22 703,50				22 703,50	22 703,50	327 385,16	120 510,27		65 477,03		65 477,03		185 987,30	206 874,89	141 397,86
6.	inne środki trwałe	336 667,28					0,00			4 705,00		4 705,00	331 962,28	333 970,62		2 696,66		2 696,66	4 705,00	331 962,28	2 696,66	0,00

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2021 r:

	kwota
013 - pozostałe środki trwałe	1 796 872,04
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	1 796 872,04
021 - pozostałe wartości niematerialne i prawne	232 921,40
072 - umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	232 921,40
016 - zbiory biblioteczne	0,00
072 - umorzenie	0,00

data sporządzenia 2-9-MAR-2022

GLÓWNY KSIĘGOWY  
(główny księgowy)

STAROSTA OLSZTYŃSKI  
Andrzej Abaco  
(kierownik jednostki)

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
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	58 364,06	1 465,35	0,00	4 338,03	55 491,38
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
<b>Razem</b>		443 613,30	207 115,87	0,00	65 577,75	585 151,42

data sporządzenia 25.03.2022 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
.....  
(główny księgowy)

STAROSTA POWIATOWY  
.....  
Andrzej .....  
(kierownik jednostki)

Wartość środków trwałych nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie tytułu	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	środki trwale używane na podstawie umowy najmu	105 409,90			105 409,90
2.	środki trwale używane na podstawie umowy dzierżawy	135 668,62	16 030,00	45 018,00	106 680,62
3.	środki trwale używane na podstawie innych umów	70 159,48	20 454,00		90 613,48
4.	środki trwale używane z tytułu umowy leasingu	0,00			0,00
Razem		311 238,00	36 484,00	45 018,00	302 704,00

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Jolanta Dąbrowska

29 MAR. 2022

STAROSTA OLSZTYŃSKI  
Andrzej A. Uko