

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 01.01.2023 roku do 31.12.2023 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)	
	1) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego wycenia się w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,	
	2) Środki trwałe umarza się metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych	
	3) Prawo użytkowania wieczystego nie umarza się	
	4) Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej i jednorazowo umarzanych została ustalona na poziomie kwoty 500 zł zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	
	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	
	6) Materiały wycenia się wg. ceny zakupu w zakresie paliwa do samochodów służbowych, co do pozostałych materiałów jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego	
	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
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	
		270 326,00
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.	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	
	<i>oświadczenie o ustanowieniu hipoteki w formie aktu notarialnego na nieruchomości zabudowanej budynkiem dawnej Synagogi w Barczewie ustanowionej na zabezpieczenie roszczeń Fundacji Most The Most wynikających z rozliczenia grantu udzielonego na podstawie umowy w ramach konkursu "Nasz zabytek"</i>	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	
		brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		44 169,61
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	

		88 896,67
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	
		1 909 615,78
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

Joanna Dulniawka
(główny księgowy)

2024.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzeja Abako
(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 01.01.2023	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 31.12.2023 (3 + 8 - 13)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia konto 071 (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 (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 01.01.2023 (3 - 15)	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 (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	22 716 471,99	767 616,56				767 616,56			60 154,38		60 154,38	23 423 934,17	22 616 408,75		169 627,89		169 627,89		22 786 036,64	100 063,24	637 897,53
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	37 792 186,59	1 246 947,34	0,00	63 556,97	1 706 408,46	3 016 912,77	20 008,77	551 637,83	1 795 721,37	641 771,27	3 009 139,24	37 799 960,12	13 843 892,91	0,00	1 060 826,09	28 622,91	1 089 449,00	1 015 484,19	13 917 857,72	23 948 293,68	23 882 102,40
1.	grunty	3 405 992,72			4 122,61	941 777,24	945 899,85	20 008,77		156 093,13	300 458,96	476 560,86	3 875 331,71					0,00		0,00	3 405 992,72	3 875 331,71
2.	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	54 437,90											54 437,90								54 434,90	54 437,90
3.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 405 835,26	502 297,23		59 434,36	764 631,22	1 326 362,81			1 629 353,80	57 029,96	1 686 383,76	31 045 814,31	11 293 808,11		915 001,95	28 622,91	943 624,86	246 982,78	11 990 450,19	20 112 027,15	19 055 364,12
4.	urządzenia techniczne i maszyny	2 059 066,52	678 048,61				678 048,61		502 822,58	10 274,44	119 377,55	632 474,57	2 104 640,56	1 963 939,66		65 734,08		65 734,08	622 200,13	1 407 473,61	95 126,86	697 166,95
5.	środki transportu	589 329,81	66 601,50				66 601,50				70 719,00	70 719,00	585 212,31	254 182,86		80 090,06		80 090,06	3 300,23	330 972,69	335 146,95	254 239,62
6.	inne środki trwałe	331 962,28					0,00		48 815,25		94 185,80	143 001,05	188 961,23	331 962,28				0,00	143 001,05	188 961,23	0,00	0,00

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2023 r:

	kwota
013 - pozostałe środki trwałe	2 107 103,66
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	2 107 103,66
021 - pozostałe wartości niematerialne i prawne	569 980,84
072 - umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	569 980,84
016 - zbiory biblioteczne	
072 - umorzenie	

data sporządzenia

.....
(główny księgowy).....
(kierownik jednostki)

Starostwo Powiatowe w Olsztynie

.....
nazwa jednostki/pieczętka

Tabela nr 2
do informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023
			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	455 432,84	183 732,54	0,00	4 288,06	634 877,32
3.	odpis aktualizujący należności konta 221	58 054,51	3 015,87	0,00	994,18	60 076,20
4.	odpis aktualizujący należności konta 229	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	odpis aktualizujący należności konta 231	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	odpis aktualizujący należności konta 234	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	odpis aktualizujący należności konta 240	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	odpis aktualizujący należności konta 2..	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		513 487,35	186 748,41	0,00	5 282,24	694 953,52

data sporządzenia 26.03.2024

Joanna Dulniawka
.....
(główny księgowy)

Andrzej Abako
.....
(kierownik jednostki)