

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	KWOTA
1.	
1.1. nazwę jednostki	
POWIAT OLSZTYŃSKI	
1.2. siedzibę jednostki	
10-516 Olsztyn Plac Bema	
1.3. adres jednostki	
10-516 Olsztyn Plac Bema	
1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki	
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	
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 18 jednostek budżetowych Powiatu Olsztyńskiego	
omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
Wszystkie jednostki mają przyjęte zarządzenia wewnętrzne dotyczące szczegółowych metod wyceny aktywów i pasywów a najważniejsze omówiono poniżej: 1) Środki trwałe 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, 2) Środki trwałe umarza się metodą liniową według stawek ustalonych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, 3) Prawo użytkowania wieczystego nie umarza się,	

4.	4) Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej i jednorazowo umarzanych została ustalona na poziomie od 200 zł (2 jednostki), od 350 zł (2 jednostki) od 400 zł (1 jednostka) od 500 zł (9 jednostek) od 1.000 zł (2 jednostka) od 10.000 zł (1 jednostka) oraz w 1 jednostce 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. 5) Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się: - środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkole, książki, zbiory biblioteczne, - odzież i umundurowanie, meble i dywany, - 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 . 6) Materiały wycenia się w jednostkach prowadzących magazyn według cen zakupu, oraz w zależności od magazynu materiałów wg cen zakupu lub nabycia, 6 jednostek nie prowadzi magazynu nie prowadzi wyceny. 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 wieczystie	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 1. SSM W DYWITACH - ARTECH (aktywa obrotowe - kserokopiarki), 2. ZS OLSZTYNEK - NET-COM OLSZTYN (aktywa obrotowe- kserokopiarki), POLSKA INSTYTUCJA SZTUKI FILMOWEJ (aktywa obrotowe - odtwarzacz, aplituner Kewood, głośniki Magnet) 3. STAROSTWO POWIATOWE W OLSZTYNIE - CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH D.M. umowa najmu pomieszczenia dla wydziału KT w D.M. (umowa najmu) - INFO TECH.ORANGE (umowa dzierżawy) - PWPW, MINISTERSTWO CYFRYZACJI - (inne umowy)	290 308,39
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	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. 1. ZS DOBRE MIASTO - dotyczy transferu/ transportu międzynarodowego uczestników projektów, 2. ZS OLSZTYNEK - rozliczenie wstępne paliwa gazowego, dostęp do strony LEX, prenumerata czasopism do biblioteki szkolnej , 3. ZS BISKUPIEC - zakup prenumeraty czasopism, LEX zarządzanie systemem zgłaszania nieprawidłowości i ochrona sygnalistów, utrzymanie strony internetowej szkoły, 4. ZSR SMOLAJNY - zapłata za transfer międzynarodowy uczniów odbywających staż zagraniczny zgodnie z projektem "Rozwój zawodowy uczniów Zespołu Szkół Rolniczych im. biskupa Ignacego Krasickiego w Smolajnach".	155 727,24
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	4 695 149,35
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	2 970 293,09
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	31 257 347,85
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: 1. PSD Zapłacone roszczenie na podstawie wyroku sądowego: odszkodowanie w wysokości 214.025,00 zł oraz odsetki ustawowe 107.460,19 zł.	321 485,19
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

Lucyna Kozikowska

2024-04-17

Andrzej Janusz Abako

Artur Zenon Wrochna

Joanna Michalska - Reda

Janusz Radziszewski

Marcin Politewicz

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Podpisany elektronicznie przez
Lucyna Maria Kozikowska
17.04.2025
9:30:55 +02'00'

Janusz
Radziszewski

Elektronicznie
podpisany przez
Janusz Radziszewski
Data: 2025.04.23
09:48:54 +02'00'

Joanna Klaudia
Michalska-Reda

Elektronicznie podpisany przez
Joanna Klaudia Michalska-Reda
Data: 2025.04.23 10:06:38
+02'00'

Artur Zenon
Wrochna

Elektronicznie
podpisany przez
Artur Zenon Wrochna
Data: 2025.04.23
12:22:46 +02'00'

Andrzej
Janusz
Abako

Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Janusz
Abako
Data: 2025.04.23
13:01:34 +02'00'

Marcin
Politewicz
Z

Elektronicznie
podpisany przez
Marcin Politewicz
Data: 2025.04.25
09:42:28 +02'00'

Skres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa konto 011, 020 - stan na początek roku obrotowego 01.01.2024	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej					Opisem zmniejszenie wartości początkowej konto 011, 020 (9+10 +11 +12)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 (3 + 8 - 13)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Opisem zwiększenie umorzenia konto 071 (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15 + 19 - 20)	Wartości netto składników aktywów	
		Nabycie	Aktualizacja	Przenieszenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Obrotyskiego	inne zwiększenia	Opisem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przenieszenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Obrotyskiego	inne zmniejszenia	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2024			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia						
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
Wartości niematerialne i prawne	23 588 790,62	42 492,46	0,00	0,00	0,00	42 492,46					8 795,16	23 622 487,92	22 892 743,86	0,00	399 666,40	0,00	399 666,40			23 283 615,10	696 046,76	338 872,81
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:																						
grunty	522 083 021,34	1 924 049,52	0,00	1 309 837,07	22 864 627,64	26 098 514,23	284,20	574 385,75	1 371 140,27	12 123 946,13	14 069 756,35	534 111 719,22	164 968 080,37	0,00	20 147 044,45	328 358,45	20 475 402,90	4 933 145,00	180 510 338,27	357 114 940,97	353 601 440,99	696 046,76
grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	51 419 986,60	327 904,01	0,00	578 574,29	142 723,29	1 049 201,59	284,20	0,00	578 574,29	419 190,59	998 049,08	51 471 139,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 419 986,60	51 471 139,11	51 419 986,60
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	445 516 732,72	387 145,98	0,00	487 747,88	22 476 500,45	23 351 394,11		0,00	549 651,08	11 670 363,68	12 219 414,76	456 648 712,27	147 149 152,67	0,00	18 222 474,90	328 358,45	18 550 833,35	4 364 404,95	161 335 581,07	298 367 580,05	295 313 131,21	298 367 580,05
urządzenia techniczne i maszyny	13 816 007,12	390 487,53	0,00	243 514,90	243 514,90	877 517,33		0,00	406 045,37	243 514,90	650 605,77	14 042 918,68	9 979 456,92	0,00	989 691,57	0,00	989 691,57	367 053,31	10 602 095,18	3 836 550,20	3 440 823,55	3 440 823,55
środki transportu	9 430 643,46	818 512,00	0,00	0,00	0,00	818 512,00		0,00	156 440,00	0,00	156 440,00	10 092 715,46	6 212 688,02	0,00	836 423,43	0,00	836 423,43	156 440,00	6 892 671,45	3 217 955,44	3 300 044,00	3 300 044,00
Inne środki trwałe	1 899 651,44	0,00	0,00	0,00	1 889,00	1 889,00	0,00	11 990,38	0,00	33 346,36	45 246,74	1 856 293,70	1 626 782,76	0,00	98 454,55	0,00	98 454,55	45 246,74	1 679 990,57	272 866,68	176 303,1	176 303,1

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2024 r.:

		kwota
013	- pozostałe środki trwałe	25 906 051,98
072	- umorzenie pozostałych środków trwałych	25 906 021,98
021	- pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 265 001,41
072	- umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	1 265 001,41
016	- zbiory biblioteczne	840 565,34
072	- umorzenie	840 565,34

Tabela nr 2
do informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024
			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	634 877,32	309 312,15	0,00	5 029,56	939 159,91
3.	odpis aktualizujący należności konta 221	571 707,39	111 456,51	195 598,14	9 490,67	478 075,09
4.	odpis aktualizujący należności konta 229	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	odpis aktualizujący należności konta 231	67 757,61	2 023,08	0,00	0,00	69 780,69
6.	odpis aktualizujący należności konta 234	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	odpis aktualizujący należności konta 240	267 020,40	77 189,77	331,49	29 082,06	314 796,62
8.	odpis aktualizujący należności konta 226	4 437,00	0,00	0,00	0,00	4 437,00
9.						0,00
Razem		1 545 799,72	499 981,51	195 929,63	43 602,29	1 806 249,31