

**Uchwała Nr 179/1/2022**  
**Zarządu Powiatu w Olsztynie**  
**z dnia 26 kwietnia 2022 r.**

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Powiatu Olsztyńskiego za rok 2021**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305) – **uchwała się**, co następuje:

§ 1. Zarząd Powiatu przekazuje Radzie Powiatu w Olsztynie sprawozdanie finansowe za rok 2021 składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały;
- 4) łącznego zastawienia zmian funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 2 Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i jest jawna.

**STAROSTA OLSZTYŃSKI**

1. ANDRZEJ ABAKO.....

**WICESTAROSTA OLSZTYŃSKI**


2. JOANNA MICHALSKA .....

**CZŁONKOWIE ZARZĄDU:**

3. JANUSZ RADZISZEWSKI.....

4. JACEK SZYDŁO .....

5. ARTUR WROCHNA .....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Olsztyński</b>  Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN  Numer identyfikacyjny REGON  <b>510742669</b>	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Powiat olsztyński  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego EA12D75754E4228D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	25 427 353,51	31 366 584,96	I Zobowiązania	44 481 125,83	39 605 330,50
I.1 Środki pieniężne	25 427 353,51	31 366 584,96	I.1 Zobowiązania finansowe	44 190 823,12	39 576 467,12
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	25 427 353,51	31 366 584,96	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 614 356,00	3 852 919,12
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	39 576 467,12	35 723 548,00
II Należności i rozliczenia	984 102,48	1 562 245,67	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	290 302,71	28 863,38
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-20 579 933,84	-9 321 530,87
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 137 376,65	20 347 448,97
II.2 Należności od budżetów	959 195,52	1 545 744,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	14 226 422,65	20 347 448,97
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	24 906,96	16 501,67	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-9 089 046,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-4,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	9 089 046,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-34 806 352,49	-29 668 979,84
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 510 264,00	2 645 031,00

Lucyna Maria Kozikowska  
skarbnik

2022-03-16  
rok, miesiąc, dzień

Janusz Radziszewski  
JOANNA KLAUDIA MICHALSKA  
Jacek Szydło  
Andrzej Janusz Abako  
Artur Zenon Wrochna  
zarząd

BeSTia

EA12D75754E4228D

Strona 1 z 3

<b>Suma aktywów</b>	<b>26 411 455,99</b>	<b>32 928 830,63</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>26 411 455,99</b>	<b>32 928 830,63</b>

Lucyna Maria Kozikowska  
skarbnik

2022-03-16

rok, miesiąc, dzień

Janusz Radziszewski  
JOANNA KLAUDIA MICHALSKA  
Jacek Szydło  
Andrzej Janusz Abako  
Artur Zenon Wrochna  
zarząd

BeSTia

EA12D75754E4228D

Wyjaśnienia do bilansu

Lucyna Maria Kozikowska  
skarbnik


2022-03-16  
rok, miesiąc, dzień

Janusz Radziszewski  
JOANNA KLAUDIA MICHALSKA  
Jacek Szydło  
Andrzej Janusz Abako  
Artur Zenon Wrochna  
zarząd

BeSTia

EA12D75754E4228D

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Olsztyński</b> Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN Numer identyfikacyjny REGON  <b>510742669</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego BAEBA8FD6F42ACFD 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	359 619 441,22	357 844 759,78	A Fundusz	343 003 314,59	340 307 311,99
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 932 137,78	137 312,55	A.I Fundusz jednostki	305 187 798,49	292 570 316,90
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	342 966 426,33	341 068 869,66	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	37 815 516,10	47 736 995,09
A.II.1 Środki trwałe	313 674 943,16	306 349 280,66	A.II.1 Zysk netto (+)	126 658 150,13	135 227 099,22
A.II.1.1 Grunty	50 627 759,77	49 951 336,70	A.II.2 Strata netto (-)	-88 842 634,03	-87 490 104,13
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	54 437,90	54 437,90	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	259 291 399,74	251 774 856,44	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 150 294,22	2 681 216,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 324 099,75	1 495 204,86	C Państwowe fundusze celowe	2 343 809,98	5 829 047,51
A.II.1.5 Inne środki trwałe	281 389,68	446 665,73	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 081 204,88	35 048 260,19
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	29 291 483,17	34 719 589,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	18 032 607,77	18 516 128,44
A.III Należności długoterminowe	14 453 912,71	15 671 613,17	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	840 467,96	260 731,03
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	266 964,40	966 964,40	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	43 119,57	72 204,33
A.IV.1 Akcje i udziały	266 964,40	966 964,40	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 198 087,39	1 212 409,92
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 114 999,24	4 409 703,70

Andrzej Janusz Abako  
Janusz Radziszewski  
Jacek Szydło  
Artur Zenon Wrochna  
(kierownik jednostki)

Lucyna Maria Kozikowska  
(główny księgowy)

2022-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

BAEBA8FD6F42ACFD

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 834 561,10	1 710 235,69
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	8 314 941,98	9 213 899,34
B Aktywa obrotowe	18 808 888,23	23 339 859,91	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	24 906,96	16 501,67
B.I Zapasy	1 160 167,48	1 136 255,52	D.II.8 Fundusze specjalne	1 661 523,57	1 620 442,76
B.I.1 Materiały	1 160 167,48	1 136 255,52	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 661 523,57	1 620 442,76
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	15 048 597,11	16 532 131,75
B.II Należności krótkoterminowe	5 141 652,37	5 157 622,31			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 481,78	12 602,69			
B.II.2 Należności od budżetów	4 880,14	624,46			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	696,63			
B.II.4 Pozostałe należności	5 134 290,45	5 143 698,53			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 469 556,46	17 023 630,63			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	6 346,21	4 922,75			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 627 364,98	11 287 011,95			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 835 827,12	5 724 106,83			
B.III.4 Inne środki pieniężne	18,15	7 589,10			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Lucyna Maria Kozikowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

BAEBA8FD6F42ACFD

Andrzej Janusz Abako  
Janusz Radziszewski  
Jacek Szydło  
Artur Zenon Wrochna  
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	37 511,92	22 351,45			
<b>Suma aktywów</b>	<b>378 428 329,45</b>	<b>381 184 619,69</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>378 428 329,45</b>	<b>381 184 619,69</b>

Lucyna Maria Kozikowska  
(główny księgowy)

2022-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Janusz Abako  
Janusz Radziszewski  
Jacek Szydło  
Artur Zenon Wrochna  
(kierownik jednostki)

BeSTia

BAEBA8FD6F42ACFD

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Lucyna Maria Kozikowska  
(główny księgowy)


BeSTia

2022-04-21  
(rok, miesiąc, dzień)

BAEBA8FD6F42ACFD

Andrzej Janusz Abako  
Janusz Radziszewski  
Jacek Szydło  
Artur Zenon Wrochna  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Olsztyński Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN Numer identyfikacyjny REGON <b>510742669</b>			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego 48E94490CFF1252F 	
		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	177 956 219,71	185 764 093,58	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 308,51	49 357,24	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	36 984,76	-11 517,82	
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	177 889 926,44	185 726 254,16	
B.	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	140 183 604,28	141 892 267,68	
B.I.	Amortyzacja	17 137 101,41	17 466 034,15	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	14 891 314,18	12 746 252,42	
B.III.	Usługi obce	17 326 683,84	14 752 489,30	
B.IV.	Podatki i opłaty	566 028,03	354 084,57	
B.V.	Wynagrodzenia	64 703 736,34	68 884 601,26	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	15 122 196,84	16 153 733,44	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 482 054,63	1 682 024,89	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 954 489,01	9 853 047,65	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	37 772 615,43	43 871 825,90	
D.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 162 546,56	5 623 327,29	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	46 114,05	3 856 292,14	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 116 432,51	1 767 035,15	

Lucyna Maria Kozikowska  
główny księgowy

2022-04-21  
rok, miesiąc, dzień

Artur Zenon Wrochna  
Andrzej Janusz Abako  
Jacek Szydło  
Janusz Radziszewski  
kierownik jednostki

BeSTia

48E94490CFF1252F

Strona 1 z 3

<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	526 907,29	1 062 912,90
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	526 907,29	1 062 912,90
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	38 408 254,70	48 432 240,29
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	202 824,44	177 767,57
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	202 824,44	177 767,57
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	795 563,04	873 012,77
H.I.	Odsetki	714 364,85	589 442,08
H.II.	Inne	81 198,19	283 570,69
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	37 815 516,10	47 736 995,09
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	37 815 516,10	47 736 995,09

Lucyna Maria Kozikowska  
główny księgowy

2022-04-21  
rok, miesiąc, dzień

Artur Zenon Wrochna  
Andrzej Janusz Abako  
Jacek Szydło  
Janusz Radziszewski  
kierownik jednostki

BeSTia

48E94490CFF1252F

Wyjaśnienia do sprawozdania


Lucyna Maria Kozikowska  
główny księgowy

2022-04-21  
rok, miesiąc, dzień

Artur Zenon Wrochna  
Andrzej Janusz Abako  
Jacek Szydło  
Janusz Radziszewski  
kierownik jednostki

BeSTia

48E94490CFF1252F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiat Olsztyński</b> Plac Bema 5 10-516 OLSZTYN	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>510742669</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 44AD83341FDE5CB9 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	290 961 917,07	305 187 798,49	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	317 907 405,69	334 118 474,81	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	107 860 668,22	126 658 150,13	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	171 196 849,27	172 051 791,09	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	27 069 898,84	33 082 884,90	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	11 779 653,36	855 072,30	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	769 873,42	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	336,00	700 702,97	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	303 681 524,27	346 735 956,40	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	69 887 267,35	88 842 634,03	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	178 357 367,90	190 093 278,42	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	47 622 713,21	47 428 810,89	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	7 227 843,89	19 434 930,40	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	586 331,92	936 302,66	

Lucyna Maria Kozikowska  
główny księgowy

2022-04-22  
rok, miesiąc, dzień

Artur Zenon Wrochna  
Andrzej Janusz Abako  
Janusz Radziszewski  
Jacek Szydło  
kierownik jednostki

<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	305 187 798,49	292 570 316,90
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	37 815 516,10	47 736 995,09
III.1.	zysk netto (+)	126 658 150,13	135 227 099,22
III.2.	strata netto (-)	-88 842 634,03	-87 490 104,13
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	343 003 314,59	340 307 311,99

Lucyna Maria Kozikowska  
główny księgowy

2022-04-22  
rok, miesiąc, dzień

Artur Zenon Wrochna  
Andrzej Janusz Abako  
Janusz Radziszewski  
Jacek Szydło  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Lucyna Maria Kozikowska  
główny księgowy

2022-04-22  
rok, miesiąc, dzień

Artur Zenon Wrochna  
Andrzej Janusz Abako  
Janusz Radziszewski  
Jacek Szydło  
kierownik jednostki

BeSTia

44AD83341FDE5CB9

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.26

Strona 3 z 3

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 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,</i></p> <p><i>2) Środki trwałe 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.	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	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.	łącną 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

Lucyna Kozikowska

.....  
(główny księgowy)

2022-04-22

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Janusz Abako  
Joanna Klaudia Michalska  
Janusz Radziszewski  
Artur Zenon Wrochna  
Jacek Szydło

.....  
(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 konto 011, 020 (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	Przenieszenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olstyskińskiego	inne zwiększenia		Zbycie	Likwidacja	Przenieszenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olstyskińskiego	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
I.	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
	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
	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