

**INFORMACJA DODATKOWA**

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1.	nazwę jednostki	
	<b>POWIAT OLSZTYŃSKI</b>	
1.2.	siedzibę jednostki	
	<i>10-516 Olsztyn Plac Bema 5</i>	
1.3.	adres jednostki	
	<i>10-516 Olsztyn Plac Bema 5</i>	
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	<p><i>Powiat Olsztyński realizuje swoje zadania przy udziale 23 jednostek budżetowych w następujących obszarach. POMOC SPOŁECZNA prowadzi 6 Domów Pomocy Społecznej, 4 Domy dla Dzieci 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 związana z całodobową opieką i wychowaniem dzieci całkowicie lub częściowo pozbawionych opieki. OŚWIATA i EDUKACJA realizowana 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 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	01.01.2018- 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	<i>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 23 jednostek budżetowych Powiatu Olsztyńskiego</i>	
4.	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 umarzone są metodą liniową wg stawek ustalonych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych,</i></p> <p><i>3) Prawo użytkowania wieczystego nie umarza się</i></p> <p><i>4) Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej i jednorazowo umarżanych została ustalona na poziomie od 100 zł ( 2 jednostki) od 200 zł ( 5 jednostek), od 300 zł ( 1 jednostka) od 350 zł ( 1 jednostka ) od 400 zł ( 1 jednostka ), od 500 zł ( 11 jednostek ) od 1.000 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,</i></p>	

	<p>5) Jedorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się : środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkole, książki, zbiory biblioteczne , odzież i umundorowanie, meble i dywany , środki trwale 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 używania.</p> <p>6) Materiały wycenia się w jednostkach prowadzących magazyn według cen zakupu, 2 jednostki w cen nabycia oraz w zależności od magazynu materiałów wg cen zakupu lub nabycia,</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>	
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	709 645,93
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	305 547,93
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	1 166 964,40
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	1 143,90
b)	powyżej 3 do 5 lat	0,00
c)	powyżej 5 lat	0,00
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	7 612,01

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1.643.460,42
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 797 026,97
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	14 240 325,84
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

Lucyna Maria Kozikowska  
(główny księgowy)

24.04.2019  
(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 01.01.2018	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 31.12.2018 (3 + 8 - 13)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia konto 071 (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów	
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	inne zwiększenia		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie jednostkami organizacyjnym i Powiatu Olsztyńskiego	inne zmniejszenia				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia				stan na początek roku obrotowego 01.01.2018(3 - 15)	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 (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	18 711 635,76	35 694,44	0,00	0,00	0,00	35 694,44	0,00	89 576,31	0,00	37 045,77	126 622,08	18 620 708,12	18 683 273,77	0,00	29 637,75	0,00	29 637,75	126 622,08	18 586 289,44	28 361,99	34 418,68
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	292 926 496,97	839 256,30	0,00	22 745 466,54	90 742 508,38	114 327 231,22	273 364,91	182 708,76	21 991 077,51	1 916 749,78	22 447 151,18	384 806 577,01	75 504 983,35	0,00	10 167 451,63	12 532 800,29	22 700 251,92	1 560 518,60	96 644 716,67	217 421 513,62	286 245 110,56
1.	grunty	46 432 558,85	0,00	0,00	4 842 262,74	325 846,66	5 168 109,40	0,00	0,00	4 842 262,74	239 938,93	5 082 201,67	46 518 466,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 432 558,85	46 518 466,58
1.1.	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	54 437,90	54 437,90	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	0,00	54 437,90
2.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	229 274 359,41	190 884,56	0,00	17 851 987,42	90 291 847,72	108 334 719,70	0,00	0,00	17 097 598,39	1 609 609,19	18 707 207,58	318 901 871,53	62 233 735,82	0,00	9 110 768,98	12 482 524,58	21 593 293,56	1 056 039,03	82 770 990,35	167 040 623,59	236 130 881,18
3.	urządzenia techniczne i maszyny	11 034 404,58	448 799,74	0,00	0,00	40 038,81	488 838,55	273 364,91	155 027,26	0,00	26 262,81	454 654,98	11 068 588,15	8 718 923,54	0,00	576 145,63	26 789,01	602 934,64	454 536,07	8 867 322,11	2 315 481,04	2 201 266,04
4.	środki transportu	4 446 582,95	169 900,00	0,00	0,00	900,00	170 800,00	0,00	0,00	0,00	900,04	900,04	4 616 482,91	3 251 644,68	0,00	374 392,18	900,00	375 292,18	900,00	3 626 036,86	1 194 938,27	990 446,05
5.	inne środki trwałe	1 738 591,18	29 672,00	0,00	51 216,38	83 875,19	164 763,57	0,00	27 681,50	51 216,38	40 038,81	118 936,69	1 784 418,06	1 300 679,31	0,00	106 144,84	22 586,70	128 731,54	49 043,50	1 380 367,35	437 911,87	404 050,71

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2018 r:

	kwota
013 - pozostałe środki trwałe	14 642 045,12 zł
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	16 061 824,45 zł
021 - pozostałe wartości niematerialne i prawne	785 406,68 zł
072 - umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	761 657,32 zł
016 - zbiory biblioteczne	955 079,96 zł
072 - umorzenie	42 788 580,46 zł

Tabela nr 2  
do informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018
			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	107 597,52	29 324,34	18 333,80	17 509,97	101 078,09
3.	odpis aktualizujący należności konta 221	450 126,92	281 841,70	199 967,21	19 831,16	512 170,25
4.	odpis aktualizujący należności konta 229	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	odpis aktualizujący należności konta 231	47 980,92	11 349,68	0,00	520,59	58 810,01
6.	odpis aktualizujący należności konta 234	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	odpis aktualizujący należności konta 240	193 818,69	22 830,36	8 506,19	6 855,76	201 287,10
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
<b>Razem</b>		799 524,05	345 346,08	226 807,20	44 717,48	873 345,45