

## 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 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 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 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
<i>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 23 jednostek budżetowych Powiatu Olsztyńskiego</i>		
<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>		
<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 trwale 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 trwale 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 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 (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 umarża 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 używania,</li> </ul> <p>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.</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	709 645,93
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	283 371,10
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	liczba udziałów 1.584	266 964,40
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	5084,31
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	3 127 261,54
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 567 320,63
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	38 002 963,83
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

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

z upoważnienia Skarbnika  
Joanna Dulniawka  
(główny księgowy)

22.05.2020  
(rok, miesiąc, dzień)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019
			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	101 078,09	239 639,06	0,00	3 442,22	337 274,93
3.	odpis aktualizujący należności konta 221	512 170,25	203 602,99	20 530,34	111,07	695 131,83
4.	odpis aktualizujący należności konta 229	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	odpis aktualizujący należności konta 231	58 810,01	0,00	0,00	0,00	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	201 287,10	7 306,77	0,00	0,00	208 593,87
8.	odpis aktualizujący należności konta 2..	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.						0,00
<b>Razem</b>		873 345,45	450 548,82	20 530,34	3 553,29	1 299 810,64

**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 01.01.2019	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 31.12.2019 (3 + 8 - 13)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2019	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia konto 071 (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019 (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów	
			Nabycie	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 01.01.2019(3 - 15)	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019 (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	18 623 846,14	3 468,60	0,00	0,00	4 187 335,20	4 190 803,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 814 649,94	18 589 427,46	0,00	189 710,25	0,00	189 710,25	0,00	18 779 137,71	34 418,68	4 035 512,23
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	382 889 827,23	484 439,85	0,00	11 838 485,36	27 880 609,20	40 203 534,41	134 727,70	200 185,18	11 821 684,48	2 590 809,02	14 747 406,38	408 345 955,26	96 644 716,67	0,00	13 630 404,78	5 039 784,40	18 670 189,18	1 892 744,63	113 422 161,22	286 245 110,56	294 923 794,04
1.	grunty	46 518 466,58	6 192,81	0,00	4 493 803,65	4 374 136,23	8 874 132,69	32 599,34	0,00	4 493 803,65	654 950,80	5 181 353,79	50 211 245,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 518 466,58	50 211 245,48
2.	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
3.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	318 901 871,53	184 626,16	0,00	7 316 302,71	22 720 240,04	30 221 168,91	0,00	0,00	7 250 350,83	1 885 982,18	9 136 333,01	339 986 707,43	82 770 990,35	0,00	12 701 492,15	4 324 752,47	17 026 244,62	1 533 753,07	98 263 481,90	236 130 881,18	241 723 225,53
4.	urządzenia techniczne i maszyny	11 068 588,15	204 478,78	0,00	0,00	325 455,09	529 933,87	87 701,70	163 984,45	49 151,00	7 054,04	307 891,19	11 290 630,83	8 867 322,11	0,00	471 127,15	325 455,09	796 582,24	307 891,19	9 356 013,16	2 201 266,04	1 934 617,67
5.	środki transportu	4 616 482,91	23 455,10	0,00	28 379,00	460 777,84	512 611,94	14 426,66	18 290,00	28 379,00	42 822,00	103 917,66	5 025 177,19	3 626 036,86	0,00	338 225,44	389 576,84	727 802,28	33 189,64	4 320 649,50	990 446,05	704 527,69
6.	inne środki trwałe	1 784 418,06	65 687,00	0,00	0,00	0,00	65 687,00	0,00	17 910,73	0,00	0,00	17 910,73	1 832 194,33	1 380 367,35	0,00	119 560,04	0,00	119 560,04	17 910,73	1 482 016,66	404 050,71	350 177,67

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2019 r:

	kwota
013 - pozostałe środki trwałe	16 532 521,06
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	16 592 933,97
021 - pozostałe wartości niematerialne i prawne	666 371,42
072 - umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	642 622,36
016 - zbiory biblioteczne	754 108,40
072 - umorzenie	49 081 593,03