

## 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 01.01.2020 roku do 31.12.2020 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)	
	<p>1) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego wycenia się w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>2) Środki trwałe umarza się metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <p>3) Prawo użytkowania wieczystego nie umarza się</p> <p>4) Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartosciowej i jednorazowo umarzanych została ustalona na poziomie kwoty 500 zł 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>- książki i zbiory biblioteczne,</li> <li>- środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>- odzież i umundurowanie,</li> <li>- meble i dywany</li> </ul> <p>6) Materiały wycenia się wg. ceny zakupu w zakresie paliwa do samochodów służbowych, co do pozostałych materiałów jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego</p> <p>7) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości</p>	
5.	inne informacje	

		brak danych
<b>II.</b>	<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	
		311 238,00
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	
		brak danych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		348 983,02
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		407 993,83
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	
		2 466 758,19
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

30 MAR. 2021

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA OLSZTYŃSKI

(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 01.01.2020	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 31.12.2020 (3 + 8 - 13)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia konto 071 (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 (15 + 19 - 20)	Wartości netto składników aktywów	
			Nabyte	Aktualizacja	Przenieszenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	Inne zwiększenia		Zbyte	Likwidacja	Przenieszenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi i Powiatu Olsztyńskiego	Inne zmniejszenia				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia				stan na początek roku obrotowego 01.01.2020 (3 - 15)	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 (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	22 664 406,93					0,00		80 780,79			80 780,79	22 583 626,14	18 651 544,03		2 093 667,60		2 093 667,60	80 780,79	20 664 430,84	4 012 862,90	1 919 195,30
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	128 337 897,64	219 282,07	0,00	7 434,06	18 493 375,17	18 720 091,30	57 323,44	249 975,49	55 272 723,97	11 808 954,03	67 388 976,93	79 669 012,01	29 707 864,26	0,00	3 458 818,31	6 498 014,68	9 956 832,99	13 073 661,85	26 591 035,40	98 630 033,38	53 077 976,61
1.	grunty	15 183 688,28	26 318,36		1 223,86	234 956,67	262 498,89	16 694,40		8 633 389,55	124 354,30	8 774 438,25	6 671 748,92					0,00		0,00	15 183 688,28	6 671 748,92
2.	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	54 437,90											54 437,90								54 437,90	54 437,90
3.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	110 215 861,50			6 210,20	18 141 478,50	18 147 688,70	40 629,04	111 963,10	46 453 713,92	11 684 599,73	58 290 905,79	70 072 644,41	27 026 055,91		3 365 796,05	6 381 074,68	9 746 870,73	12 750 028,96	24 022 897,68	83 189 805,59	46 049 746,73
4.	urządzenia techniczne i maszyny	2 398 578,63					0,00		138 012,39			138 012,39	2 260 566,24	2 223 604,56		28 064,66		28 064,66	138 012,39	2 113 656,83	174 974,07	146 909,41
5.	środki transportu	203 101,95	192 963,71			116 940,00	309 903,71			185 620,50		185 620,50	327 385,16	126 929,80		62 260,97	116 940,00	179 200,97	185 620,50	120 510,27	76 172,15	206 874,89
6.	Inne środki trwałe	336 667,28					0,00					0,00	336 667,28	331 273,99		2 696,63		2 696,63		333 970,62	5 393,29	2 696,66

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2020 r:

	kwota
013 - pozostałe środki trwałe	1 633 972,01
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	1 633 972,01
021 - pozostałe wartości niematerialne i prawne	221 944,31
072 - umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	221 944,31
016 - zbiory biblioteczne	0,00
072 - umorzenie	0,00

data sporządzenia 2.9. MAR. 2021  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Dulciawka  
(główny księgowy)

STAROSTA OLSZTYŃSKI  
Andrzej Anjato  
(kierownik jednostki)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	odpis aktualizujący należności konta 201	0,00				0,00
2.	odpis aktualizujący należności konta 220	337 274,93	52 008,70	0,00	4 034,39	385 249,24
3.	odpis aktualizujący należności konta 221	56 792,24	1 571,82	0,00	0,00	58 364,06
4.	odpis aktualizujący należności konta 229	0,00				0,00
5.	odpis aktualizujący należności konta 231	0,00				0,00
6.	odpis aktualizujący należności konta 234	0,00				0,00
7.	odpis aktualizujący należności konta 240	0,00				0,00
8.						0,00
9.						0,00
<b>Razem</b>		<b>394 067,17</b>	<b>53 580,52</b>	<b>0,00</b>	<b>4 034,39</b>	<b>443 613,30</b>

data sporządzenia 19.03.2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
.....  
(główny księgowy)  
Joanna Gutman

STAROSTA OLSZTYŃSKI  
.....  
(kierownik jednostki)

## Wartość środków trwałych nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie tytułu	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	środki trwałe używane na podstawie umowy najmu	105 409,90			105 409,90
2.	środki trwałe używane na podstawie umowy dzierżawy	51 230,30	84 438,32		135 668,62
3.	środki trwałe używane na podstawie innych umów	70 159,48			70 159,48
4.	środki trwałe używane z tytułu umowy leasingu				0,00
Razem		226 799,68	84 438,32	0,00	311 238,00

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Joanna Dalniowska

STAROSTA OLSZTYŃSKI  
  
 Andrzej Abako