

## 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 01.01.2022 roku do 31.12.2022 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 trwale otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego wycenia się w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>2) Środki trwale 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) Jedorazowo 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 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	
		262 174,00
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 były 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	
	<i>oświadczenie o ustanowieniu hipoteki w formie aktu notarialnego na nieruchomości zabudowanej budynkiem dawnej Synagogi w Barczewie ustanowionej na zabezpieczenie roszczeń Fundacji Most The Most wynikających z rozliczenia grantu udzielonego na podstawie umowy w ramach konkursu "Nasz zabytek"</i>	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	
		brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		339 530,50

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		357 621,08
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	
		1 170 415,72
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

Joanna Dulniawka  
(główny księgowy)

2023.03.27  
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzeja Abako  
(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 01.01.2022	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 31.12.2022 (3 + 8 - 13)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia konto 071 (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów	
			Nabyć	Aktualizacja	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	inne zwiększenia		Zbyć	Likwidacja	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi i Powiatu Olsztyńskiego	inne zmniejszenia				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia				stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 (3 - 15)	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 (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	22 680 532,49	35 939,50				35 939,50					0,00	22 716 471,99	22 546 455,57		69 953,18		69 953,18		22 616 408,75	134 076,92	100 063,24
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	44 208 340,91	191 225,65	0,00	3 803,05	423 618,38	618 647,08	4 621,59	0,00	6 645 275,25	384 904,56	7 034 801,40	37 792 186,59	14 273 878,31	0,00	1 131 965,56	969,08	1 132 934,64	1 562 920,04	13 843 892,91	29 934 462,60	23 948 293,68
1.	grunty	4 584 115,12			1 467,13	298 805,32	300 272,45	1 512,41		1 114 363,25	362 519,19	1 478 394,85	3 405 992,72					0,00		0,00	4 584 115,12	3 405 992,72
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	36 902 702,65			2 335,92	54 094,06	56 429,98			5 530 912,00	22 385,37	5 553 297,37	31 405 835,26	11 809 056,51		1 043 593,38	969,08	1 044 562,46	1 559 810,86	11 293 808,11	25 093 646,14	20 112 027,15
4.	urządzenia techniczne i maszyny	2 062 175,70					0,00	3 109,18				3 109,18	2 059 066,52	1 946 872,22		20 176,62		20 176,62	3 109,18	1 963 939,66	115 303,48	95 126,86
5.	środki transportu	327 385,16	191 225,65			70 719,00	261 944,65					0,00	589 329,81	185 987,30		68 195,56		68 195,56		254 182,86	141 397,86	335 146,95
6.	inne środki trwałe	331 962,28					0,00					0,00	331 962,28	331 962,28		0,00		0,00		331 962,28	0,00	0,00

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2022 r:

	kwota
013 - pozostałe środki trwałe	1 922 530,55
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	1 922 530,55
021 - pozostałe wartości niematerialne i prawne	276 586,48
072 - umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	276 586,48
016 - zbiory biblioteczne	
072 - umorzenie	

data sporządzenia .... 27.03.2023

.....  
Joanna Dulniawka  
(główny księgowy)

.....  
Andrzej Abako  
(kierownik jednostki)

Starostwo Powiatowe w Olsztynie

.....  
nazwa jednostki/pieczętka

Tabela nr 2  
do informacji dodatkowej

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
			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	529 660,04	72 602,02	0,00	146 829,22	455 432,84
3.	odpis aktualizujący należności konta 221	55 491,38	2 563,13	0,00	0,00	58 054,51
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>		585 151,42	75 165,15	0,00	146 829,22	513 487,35

data sporządzenia 04.04.2023 r.

Joanna Dulniawka  
(główny księgowy)

Andrzej Abako  
(kierownik jednostki)