

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	KWOTA
1.		
1.1.	nazwę jednostki	
	POWIAT OLSZTYŃSKI	
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 01.01.2023 roku do 31.12.2023 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 (2 jednostki), od 300 zł (1 jednostka) od 350 zł (2 jednostki) od 400 zł (1 jednostka) od 500 zł (9 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"> - środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkole, książki, zbiory biblioteczne, - odzież i umundurowanie, meble i dywany, - 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 . <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.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	KWOTA
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. dotyczy: - Starostwo Powiatowe w Olsztynie. <i>Działki położone przy ulicach: Cementowa 3, ul Partyzantów, Mazowiecka, Pomorska.</i>	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 dotyczy: - Starostwo Powiatowe w Olsztynie, - ZS Olsztynek, - Samorządowa Szkoła Muzyczna I stopnia w Dywitach.	322 445,89
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.	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. dotyczy: - Starostwo Powiatowe w Olsztynie. <i>W celu zabezpieczenia rozliczenia grantu, zgodnie z umową z Fundacją Most the Most notarialnie ustanowiono hipotekę na nieruchomości zabudowanej budynkiem dawnej synagogi, stanowiącej własność Powiatu Olsztyńskiego, położonej w Barczewie przy ul. Kościuszki 7/9.</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 dotyczy: - ZS Olsztynek (<i>prenumerata</i>), - ZS Biskupiec (<i>prenumerata</i>).	20 711,31
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	2 925 130,85
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	2 399 965,81
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	17 381 322,20
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. dotyczy: - Powiatowa Służba Drogowa. <i>Zapłacone kary i odszkodowania na podstawie m.in. wyroków sądowych 208.428,29 zł, zapłacone odsetki od zobowiązań na podstawie wyroków sądowych 80.388,49 zł.</i>	288 816,78

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)

2024-04-22

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Janusz Abako
Joanna Klaudia Michalska-Reda
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 szkodliwa aktywów wzrostu aktywów w bilansie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej					Umorzenie - stan na 31.12.2022 (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów								
			Nabycie	Aktualizacja	Przeznaczenie pomocy jednostkami opracowanymi Ponawialnie Obrotowo	Inne zwiększenia	7	8	9	10	11	12		13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	Wartości niematerialne i prawne	22 821 174,06	767 616,56	0,00	60 154,38	0,00	827 770,94	0,00	60 154,38	0,00	60 154,38	0,00	60 154,38	22 721 110,82	0,00	171 633,04	0,00	171 633,04	0,00	22 892 743,86	100 063,24	696 046,76
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	505 869 803,19	1 425 887,40	0,00	1 692 926,52	16 320 808,78	19 439 622,70	33 452,23	854 456,79	1 831 080,23	700 406,58	3 219 395,83	522 090 050,06	146 964 385,73	0,00	19 058 168,89	92 525,71	19 150 694,60	1 139 991,24	164 975 089,09	358 905 417,46	357 114 940,97
I.	główny	50 675 870,60	0,00	0,00	160 215,74	1 085 171,04	1 225 386,78	20 008,77	0,00	160 215,74	301 046,27	481 270,78	51 419 986,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 675 870,60	51 419 986,60
II.	grupy stanowiące własność jednostki niezależnej, w tym: przeznaczone w całości do użytkowania wieloletnie innym podmiotom	54 437,90										54 437,90									54 437,90	54 437,90
2.	budynki, lokale i obiekty związane z działalnością główną / wdrożeni	430 044 045,15	502 297,23	0,00	1 522 436,34	15 248 081,74	17 275 815,31	0,00	24 893,01	1 660 590,05	107 635,96	1 793 115,02	445 523 741,44	130 104 609,93	0,00	17 231 704,17	92 147,86	17 323 852,05	272 300,59	147 156 161,39	299 939 435,22	298 367 580,05
3.	urządzenia techniczne i maszyn	13 715 454,59	800 678,61	0,00	10 274,44	0,00	810 953,05	0,00	580 748,53	10 274,44	119 377,55	710 400,52	13 816 007,12	9 823 731,24	0,00	855 851,76	0,00	855 851,76	700 126,08	9 979 456,92	3 891 723,35	3 836 550,20
4.	środki transportu	9 399 336,36	122 311,56	0,00	0,00	0,00	122 911,56	13 443,46	0,00	0,00	78 161,00	91 604,46	9 430 643,46	5 382 783,67	0,00	854 090,04	0,00	854 090,04	24 185,69	6 212 688,02	4 016 532,69	3 217 955,44
5.	inne środki trwałe	2 035 096,49	0,00	0,00	0,00	7 556,00	7 556,00	0,00	48 815,25	0,00	94 185,80	143 001,05	1 899 651,44	1 653 260,89	0,00	116 522,92	377,83	116 900,75	143 378,88	1 626 782,76	381 835,60	272 868,68

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2023 r.

	kwota
013 - pozostałe środki trwałe	23 507 072,16
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	23 507 072,16
021 - pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 180 863,31
072 - umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	1 180 863,31
016 - zbiory biblioteczne	813 376,85
072 - umorzenie	813 376,85

Tabela nr 2
do informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023
			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	455 432,84	183 732,54	0,00	4 288,06	634 877,32
3.	odpis aktualizujący należności konta 221	490 847,03	232 351,36	150 989,82	994,18	571 214,39
4.	odpis aktualizujący należności konta 229	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	odpis aktualizujący należności konta 231	65 431,63	2 325,98	0,00	0,00	67 757,61
6.	odpis aktualizujący należności konta 234	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	odpis aktualizujący należności konta 240	273 659,20	9 566,02	12 144,10	4 060,72	267 020,40
8.	odpis aktualizujący należności konta 226	4 930,00	0,00	0,00	0,00	4 930,00
9.						0,00
	Razem	1 290 300,70	427 975,90	163 133,92	9 342,96	1 545 799,72