

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 01.01.2024 roku do 31.12.2024 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) Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany <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
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	
	<i>jednostka wpisuje w kolumnie kwota aktualną wartość. Jeśli jednostka nie posiada takich danych w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	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	
	1. środki trwale używane na podstawie umowy najmu (pomieszczenia dla wydziału KT w DM) - Centrum Usług Wspólnym Gmina DM, 2. środki trwale używane na podstawie umowy dzierżawy - Info-Tech, Orange, 3. środki trwale używane na podstawie innych umów - PWPW, Ministerstwo Cyfryzacji	238 188,50
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
		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.	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		738 996,52
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	<i>Łącznie kwota wypłaconych: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, odpraw na koniec kadencji, ekwiwalentów za urlop</i>	610 958,16
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	
		2 732 343,20
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)

28.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej 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 2024	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 2024 (3 + 8 - 13)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 2024	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia konto 071 (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 2024 (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów	
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	inne zwiększenia		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnym i Powiatu Olsztyńskiego	inne zmniejszenia				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia				stan na początek roku obrotowego 2024 (3 - 15)	stan na koniec roku obrotowego 2024 (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	23 423 934,17	42 492,46				42 492,46		8 795,16			8 795,16	23 457 631,47	22 786 036,64		387 635,52		387 635,52	8 795,16	23 164 877,00	637 897,53	292 754,47
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	37 799 960,12	327 904,01	0,00	23 947,80	1 747 789,29	2 099 641,10	284,20	28 666,38	1 347 192,47	12 075 046,17	13 451 189,22	26 448 412,00	13 917 857,72	0,00	1 017 764,56	7 259,57	1 025 024,13	4 406 739,00	10 536 142,85	23 882 102,40	15 912 269,15
1.	grunty	3 875 331,71	327 904,01		7 401,70	61 660,26	396 965,97	284,20		571 172,59	382 060,97	953 517,76	3 318 779,92					0,00		0,00	3 875 331,71	3 318 779,92
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	31 045 814,31			16 546,10	1 442 614,13	1 459 160,23			532 504,98	11 668 474,68	12 200 979,66	20 303 994,88	11 990 450,19		728 637,88	7 259,57	735 897,45	4 357 145,38	8 369 202,26	19 055 364,12	11 934 792,62
4.	urządzenia techniczne i maszyny	2 104 640,56				243 514,90	243 514,90		28 666,38	243 514,90		272 181,28	2 075 974,18	1 407 473,61		202 964,60		202 964,60	25 083,10	1 585 355,11	697 166,95	490 619,07
5.	środki transportu	585 212,31					0,00					0,00	585 212,31	330 972,69		86 162,08		86 162,08		417 134,77	254 239,62	168 077,54
6.	inne środki trwałe	188 961,23					0,00				24 510,52	24 510,52	164 450,71	188 961,23				0,00	24 510,52	164 450,71	0,00	0,00

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2024 r:

	kwota
013 - pozostałe środki trwałe	2 295 088,44
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	2 295 088,44
021 - pozostałe wartości niematerialne i prawne	602 263,19
072 - umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	602 263,19
016 - zbiory biblioteczne	
072 - umorzenie	

data sporządzenia 28.03.2025

Joanna Dulnaiwka
(główny księgowy)

Andrzej Abako
(kierownik jednostki)

Starostwo Powiatowe w Olsztynie

nazwa jednostki/pieczałka

Tabela nr 2
do informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	odpis aktualizujący należności konta 201					0,00
2.	odpis aktualizujący należności konta 220	634 877,32	309 312,15		5 029,56	939 159,91
3.	odpis aktualizujący należności konta 221	60 076,20	1 597,95	12 392,97	750,89	48 530,29
4.	odpis aktualizujący należności konta 229					0,00
5.	odpis aktualizujący należności konta 231					0,00
6.	odpis aktualizujący należności konta 234					0,00
7.	odpis aktualizujący należności konta 240					0,00
8.	odpis aktualizujący należności konta 2..					0,00
9.						0,00
Razem		694 953,52	310 910,10	12 392,97	5 780,45	987 690,20

data sporządzenia 28.03.2025

Joanna Dulniawka
(główny księgowy)

Andrzej Abako
(kierownik jednostki)