

UCHWAŁA NR 1/2/2024
ZARZĄDU POWIATU W OSTRÓDZIE
z dnia 15 maja 2024 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego Powiatu Ostródzkiego

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 t.j. ze zm.) **Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:**

§ 1


Postanawia się przedstawić Radzie Powiatu w Ostródzie sprawozdanie finansowe Powiatu Ostródzkiego sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r., składające się z:

- 1) bilansu wykonania budżetu Powiatu Ostródzkiego,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Ostródzkiego,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Ostródzkiego,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Ostródzkiego,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Ostródzkiego, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości.

- | | |
|---------------------------------------|-------|
| 1. Andrzej Wiczkowski – Starosta | |
| 2. Krzysztof Żynda - Wicestarosta | |
| 3. Jolanta Dakowska - Członek Zarządu | |
| 4. Henryk Kacprzyk – Członek Zarządu | |
| 5. Piotr Strzylak – Członek Zarządu | |

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT OSTRÓDZKI ul.Jana III Sobieskiego 5 14-100 OSTRÓDA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat ostródzki sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 875C62E8302FC78B 
Numer identyfikacyjny REGON 510742445		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	29 939 444,83	36 792 648,97	I Zobowiązania	40 782 383,46	47 736 279,68
I.1 Środki pieniężne	29 939 444,83	36 792 648,97	I.1 Zobowiązania finansowe	40 740 554,71	47 704 299,51
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	29 603 989,89	33 190 457,53	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 210 554,71	3 174 299,51
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	335 454,94	3 602 191,44	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	38 530 000,00	44 530 000,00
II Należności i rozliczenia	7 080,01	5 409,46	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	39 591,55	29 848,43
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 237,20	2 131,74
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-17 294 221,36	-18 580 691,74
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 178,07	-4 537 618,25
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	332 276,87	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	7 080,01	5 409,46	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-936 110,59
III Rozliczenia międzyokresowe	180 426,26	174 299,51	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-335 454,94	-3 601 507,66
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-16 613,69	-14 904,85
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	335 454,94	3 601 507,66
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-17 609 884,54	-17 629 676,30
			III Rozliczenia międzyokresowe	6 638 789,00	7 816 770,00

Hanna Elżbieta Żynda
skarbnik

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

Piotr Strzylak
Jan Henryk Kacprzyk
Grażyna Elżbieta Ostas
Andrzej Wiczkowski
Marek Husar

zarząd

BeSTia

875C62E8302FC78B

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Suma aktywów	30 126 951,10	36 972 357,94	Suma pasywów	30 126 951,10	36 972 357,94

Hanna Elżbieta Żynda
skarbnik

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

Piotr Strzylak
Jan Henryk Kacprzyk
Grażyna Elżbieta Ostas
Andrzej Wiczowski
Marek Husar
zarząd

BeSTia

875C62E8302FC78B

Strona 2 z 3

Hanna Elżbieta Żynda
skarbnik

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

Piotr Strzylak
Jan Henryk Kacprzyk
Grażyna Elżbieta Ostas
Andrzej Wiczkowski
Marek Husar

zarząd

BeSTia

875C62E8302FC78B

**Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków - należności i zobowiązań
między jednostkami dla sporządzenia bilansu łącznego i skonsolidowanego**

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Jednostka, z którą prowadzone są rozliczenia	Kwota wyłączenia		Pozycja sprawozdania finansowego	Uwagi
			Należności	Zobowiązania		
1	Rozliczenie dochodów opłaconych terminalem	Starostwo Powiatowe w Ostródzie (dochody)	4 982,80	0,00	Aktywa / II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	do bilansu skonsolidowanego
2	Rozliczenie dochodów z tyt. odsetek bankowych	Starostwo Powiatowe w Ostródzie (dochody)	131,76	0,00	Aktywa / II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	do bilansu skonsolidowanego
3	Rozliczenie dotacji	Szpital w Ostródzie SA	143,28	0,00	Aktywa / II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	do bilansu skonsolidowanego
4	Rozliczenie dochodów przekazanych na rachunek VAT	Starostwo Powiatowe w Ostródzie (VAT)	151,62	0,00	Aktywa / II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	do bilansu skonsolidowanego
5	Rozliczenie wpłat z tyt. VAT z ZSZ Petofi	Starostwo Powiatowe w Ostródzie (VAT)	0,00	36,80	Pasywa / I.2 Zobowiązania wobec budżetów	do bilansu skonsolidowanego
6	Rozliczenie wpłat z tyt. VAT z Starostwem	Starostwo Powiatowe w Ostródzie (VAT)	0,00	8,07	Pasywa / I.2 Zobowiązania wobec budżetów	do bilansu skonsolidowanego
Razem			5 409,46	44,87	X	X

Hanna Żynda

(Skarbnik)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta
2. Jan Kacprzyk - Wicestarosta
3. Grażyna Ostas - Członek Zarządu
4. Marek Husar - Członek Zarządu
5. Piotr Strzylak - Członek Zarządu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT OSTRÓDZKI ul.Jana III Sobieskiego 5 14-100 OSTRÓDA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 9ADA8E92F876D922 
Numer identyfikacyjny REGON 510742445	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	492 576 796,08	494 222 959,19	A Fundusz	484 501 768,95	485 792 867,66
A.I Wartości niematerialne i prawne	533 932,07	409 975,95	A.I Fundusz jednostki	468 153 969,56	459 705 035,49
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	480 913 695,95	482 694 961,05	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	16 347 799,39	26 087 832,17
A.II.1 Środki trwałe	473 924 248,43	472 733 979,32	A.II.1 Zysk netto (+)	152 611 639,31	168 261 093,10
A.II.1.1 Grunty	176 010 572,20	173 226 336,20	A.II.2 Strata netto (-)	-136 263 839,92	-142 173 260,93
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 595,00	2 595,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	293 340 230,55	294 133 065,13	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 736 482,42	1 677 421,82	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 618 190,75	3 578 633,73	C Państwowe fundusze celowe	2 160 699,62	2 213 291,09
A.II.1.5 Inne środki trwałe	218 772,51	118 522,44	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 283 610,19	13 697 883,97
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 930 065,01	9 960 981,73	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	59 382,51	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	12 190 339,05	13 589 930,22
A.III Należności długoterminowe	655 048,06	643 902,19	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	638 337,56	695 631,45
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 474 120,00	10 474 120,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	337 206,76	994 400,00
A.IV.1 Akcje i udziały	10 474 120,00	10 474 120,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 121 708,99	2 130 035,45
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 911 829,07	6 717 658,24

Hanna Elżbieta Żynda
(główny księgowy)

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Strzylak
Andrzej Wiczkowski
Grażyna Elżbieta Ostas
(kierownik jednostki)

BeSTia

9ADA8E92F876D922

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	154 718,94	45 647,63
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	468 255,96	505 730,46
B Aktywa obrotowe	6 369 282,68	7 481 083,53	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 228,01	5 114,56
B.I Zapasy	230 933,32	415 815,90	D.II.8 Fundusze specjalne	2 555 053,76	2 495 712,43
B.I.1 Materiały	230 933,32	415 815,90	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 552 617,28	2 493 940,95
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	2 436,48	1 771,48
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	678,45
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	93 271,14	107 275,30
B.II Należności krótkoterminowe	2 640 233,14	3 096 313,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	121 325,10	164 291,01			
B.II.2 Należności od budżetów	55,20	11 544,87			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 977,18	11 967,17			
B.II.4 Pozostałe należności	2 513 875,66	2 908 510,31			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 492 331,22	3 959 100,32			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 405 494,02	1 746 697,33			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 837 866,83	1 947 274,05			
B.III.4 Inne środki pieniężne	248 970,37	265 128,94			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Hanna Elżbieta Żynda
(główny księgowy)

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Strzylak
Andrzej Wiczkowski
Grażyna Elżbieta Ostas
(kierownik jednostki)

BeSTia

9ADA8E92F876D922

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	5 785,00	9 853,95			
Suma aktywów	498 946 078,76	501 704 042,72	Suma pasywów	498 946 078,76	501 704 042,72

Hanna Elżbieta Żynda
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

9ADA8E92F876D922

Piotr Strzylak
Andrzej Wiczkowski
Grażyna Elżbieta Ostas
(kierownik jednostki)

Hanna Elżbieta Żynda
(główny księgowy)


BeSTia

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

9ADA8E92F876D922

Piotr Strzylak
Andrzej Wiczkowski
Grażyna Elżbieta Ostas
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT OSTRÓDZKI ul. Jana III Sobieskiego 5 14-100 OSTRÓDA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510742445		Wysłać bez pisma przewodniego 99E245A9F12EB3AE 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	184 309 760,37	202 638 391,16	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	881 294,76	1 047 213,98	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	14 316,00	4 296,87	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 900 413,09	3 542 096,95	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	181 513 736,52	198 044 783,36	
B. Koszty działalności operacyjnej	166 445 328,86	175 898 364,10	
B.I. Amortyzacja	20 151 391,05	20 638 777,04	
B.II. Zużycie materiałów i energii	10 181 426,01	12 087 224,86	
B.III. Usługi obce	29 283 440,24	24 607 433,58	
B.IV. Podatki i opłaty	599 608,66	724 679,77	
B.V. Wynagrodzenia	79 539 557,92	91 134 496,81	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	19 107 514,87	22 263 164,54	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 027 499,01	1 026 007,06	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 685 680,78	180 800,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	3 869 210,32	3 235 780,44	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	17 864 431,51	26 740 027,06	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 192 516,71	2 576 813,82	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	3 192 516,71	2 576 813,82	

Hanna Elżbieta Żynda
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Piotr Strzylak
Grażyna Elżbieta Ostas
Andrzej Wiczkowski
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 056 850,58	111 185,82
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 056 850,58	111 185,82
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19 000 097,64	29 205 655,06
G.	Przychody finansowe	172 558,17	497 041,41
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	172 538,30	494 902,10
G.III.	Inne	19,87	2 139,31
H.	Koszty finansowe	2 824 856,42	3 614 864,30
H.I.	Odsetki	2 804 591,31	3 610 242,11
H.II.	Inne	20 265,11	4 622,19
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 347 799,39	26 087 832,17
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 347 799,39	26 087 832,17

Hanna Elżbieta Żynda
główny księgowy


2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Piotr Strzylak
Grażyna Elżbieta Ostas
Andrzej Wiczkowski
kierownik jednostki

Hanna Elżbieta Żynda
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Piotr Strzylak
Grażyna Elżbieta Ostas
Andrzej Wiczkowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT OSTRÓDZKI ul. Jana III Sobieskiego 5 14-100 OSTRÓDA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510742445		Wysłać bez pisma przewodniego B0D8F93183CC58E4 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		469 114 898,54	468 153 969,56
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		342 240 079,09	367 710 924,49
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		145 679 490,46	152 611 639,31
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		184 130 291,24	205 013 743,01
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		7 541 040,30	7 285 426,81
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		2 610 351,29	2 800 115,36
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		2 278 905,80	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		343 201 008,07	376 159 858,56
I.2.1. Strata za rok ubiegły		128 758 709,49	136 263 839,92
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		186 138 419,99	205 108 646,47
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		27 165 665,57	30 439 351,53
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		442 180,64	4 303 604,25
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		696 032,38	44 416,39
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		468 153 969,56	459 705 035,49

Hanna Elżbieta Żynda
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Piotr Strzylak
Grażyna Elżbieta Ostas
Andrzej Wiczkowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	16 347 799,39	26 087 832,17
III.1.	zysk netto (+)	152 611 639,31	168 261 093,10
III.2.	strata netto (-)	-136 263 839,92	-142 173 260,93
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	484 501 768,95	485 792 867,66

Hanna Elżbieta Żynda
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Piotr Strzylak
Grażyna Elżbieta Ostas
Andrzej Wiczkowski
kierownik jednostki

Hanna Elżbieta Żynda
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Piotr Strzylak
Grażyna Elżbieta Ostas
Andrzej Wiczkowski
kierownik jednostki

Powiat Ostródzki
14-100 Ostróda
ul. Jana III Sobieskiego 5

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Ostródzki
1.2	siedzibę jednostki
	Ostróda
1.3	adres jednostki
	14-100 Ostróda, ul. Jana III Sobieskiego 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zakres działania i zadania Powiatu określa ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r o samorządzie powiatowym. Do głównych zadań Powiatu należy edukacja publiczna, promocja i ochrona zdrowia, pomoc społeczna, polityka prorodzinna, wspieranie osób niepełnosprawnych, transport zbiorowy i drogi publiczne, kultura i ochrona dóbr kultury, kultura fizyczna i turystyka, geodezja, kartografia i kataster, gospodarka nieruchomościami, administracja architektoniczno-budowlana, gospodarka wodna, ochrona środowiska i przyrody, rolnictwo, leśnictwo i rybactwo śródlądowe, porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli, ochrona przeciwpowodziowa, w tym wyposażenie i utrzymanie powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, ochrona przeciwpożarowa i zapobieganie innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska, przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy, ochrona praw konsumenta, utrzymanie powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, obronność, promocja powiatu, współpraca z organizacjami pozarządowymi.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 17 jednostek budżetowych.

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1) Metody wyceny aktywów i pasywów jednostki stosują jak w Tabeli 1.</p> <p>2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatkach dochodowym od osób prawnych.</p> <p>3) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>4) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>5) Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej i jednorazowo umarzanych została ustalona w zależności od jednostki na poziomie od 20 zł do 1 000 zł. W ZPSWR w Ostródzie nie została ustalona dolna granica, a bez względu na wartość początkową, ewidencji podlegają środki dydaktyczno – wychowawcze, meble, dywany, inwentarz żywy oraz środki zakwalifikowane przez kierownika jednostki. W ZSZ im. Stanisława Staszica, ZSR im. Wincentego Witosa oraz LO w Ostródzie dodatkowo ewidencją ilościowo-wartościową obejmowane są bez względu na ich wartość, składniki majątku zaliczane do pozostałych środków trwałych służące celom dydaktyczno-wychowawczym realizowanym w szkole.</p> <p>6) W 10 jednostkach nie prowadzi się ewidencji materiałowej, a zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia z równoczesnym obciążeniem kosztów. W 7 jednostkach prowadzona jest ilościowo- wartościowa ewidencja materiałowa. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w cenach zakupu, nabycia lub rynkowych dla artykułów darowanych nieposiadających wartości. Rozchód wycenia się metodą FIFO.</p>
5.	inne informacje
	Brak informacji.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Powyższe informacje przedstawia Tabela 2 i Tabela 3.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.
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
	Powyższe informacje przedstawia Tabela 6.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Powyższe informacje przedstawia Tabela 7.
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, 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)
	Powyższe informacje przedstawia Tabela 8.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Powyższe informacje przedstawia Tabela 9.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Wg bilansu z wykonania budżetu: 6 300 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Wg bilansu z wykonania budżetu: 6 630 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Wg bilansu z wykonania budżetu: 31 600 000,00 zł
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

	W jednostce nie wystąpiły zobowiązania z tytułu leasingu.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	22 500 000,00 zł – hipoteka umowna na działce nr 155/6 w Ostródzie ul. Jagiełły 3
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
	W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.
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
	Wg bilansu z wykonania budżetu: Aktywa: 174 299,51 zł - odsetki od obligacji dotyczące 2023 roku z terminem płatności w 2024 roku; 4 826,95 zł – faktura za gaz otrzymana w 2023 roku, a dotycząca 2024 roku; Pasywa: 7 266 770,00 zł - subwencja oświatowa na realizację zadań w styczniu 2024 roku; 550 000,00 zł - dotacja celowa na KPPSP w Ostródzie na realizację zadań w 2024 roku;
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Powiat otrzymał gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu łączną kwotę 2 602 635 57 zł (wg stanu na 31.12.2023 r.)
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
	Powyższe informacje przedstawia Tabela 10.
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami dotyczące bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki według Tabeli 11, Tabeli 12 i Tabeli 13.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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

	W jednostce nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>Powiat Ostródzki wydatkował w 2023 r. z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, otrzymane w latach poprzednich, dodatkowe środki na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19 w wysokości 3 870 050,50 zł wraz z odsetkami naliczonymi od środków w wysokości 34 580,44 zł.</p> <p>Powiat Ostródzki otrzymał w 2023 r. z Funduszu Pomocy dodatkowe środki na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w wysokości 1 200 437,72 zł oraz odsetki bankowe od tych środków w wysokości 45,94 zł. Powyższe środki wydatkowano na następujące formy wsparcia:</p> <ul style="list-style-type: none"> * organizacja zakwaterowania i wyżywienie osób, które zostały zmuszone do opuszczenia Ukrainy w kwocie 29 610,00 zł realizowane przez Starostwo Powiatowe w Ostródzie, * zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów – obywateli Ukrainy w kwocie 898,45 zł, realizowany przez Starostwo Powiatowe w Ostródzie * wypłata świadczeń wychowawczych 500+ realizowanego przez PCPR w Ostródzie w kwocie 7 000,00 zł, * wydatki związane z realizacją zadań przez zespoły orzekające o niepełnosprawności przy PCPR w Ostródzie w kwocie 4 272,15 zł, * finansowanie pobytu dzieci - obywateli Ukrainy umieszczonych w polskim systemie pieczy zastępczej w kwocie 65 918,12 zł, realizowane przez PCPR w Ostródzie, * realizacja zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy w kwocie 1 087 349,06 zł (środki te w wysokości 735 158,00 zł wydatkowały szkoły, a kwotę 352 191,06 zł wydatkowało Starostwo Powiatowe w Ostródzie w formie dotacji dla szkół). <p>Powiat Ostródzki otrzymał w 2023 r. uzupełnienie rezerwy ogólnej z przeznaczeniem na nagrody specjalne dla nauczycieli z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej w wysokości 791 418,60 zł. Środki 679 704,75 zł zostały przekazane do wykorzystania dla szkół , a kwotę 111 162,09 zł wydatkowało Starostwo w formie dotacji dla szkół.</p> <p>Ponadto Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej otrzymała 430 660 zł od Komendy Głównej PSP w Warszawie z przeznaczeniem na działania mające na celu pomoc obywatelom Ukrainy.</p>
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

	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nieodpłatne przekazanie Gminie Dąbrówno działek o wartości 1 810 746,00 zł;
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Umowa wsparcie z dnia 22.12.2022 r. między PKO BP S.A. i Szpitalem w Ostródzie S.A. oraz Powiatem Ostródzkim na wsparcie finansowe w wysokości 7 500 000,00 zł w okresie od 31.07.2031 r. do 31.12.2038 r. dla Szpitala w Ostródzie S.A. do obsługi spłaty wierzytelności wynikającej z umowy kredytowej.

Hanna Żynda

2024-04-30

(Skarbnik)

(rok-miesiąc-dzień)

1. Andrzej Wiczkowski – Starosta

2. Grażyna Ostas – Członek Zarządu

3. Piotr Strzylak – Członek Zarządu

Tabela 1. Metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Aktywa / Pasywa	Metody wyceny
1	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji), zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
2	Środki trwałe w budowie	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
4	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej lub metodą praw własności
5	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wg określonej wartości godziwej
6	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; materiały według cen zakupu
7	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
8	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej
9	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
10	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

Hanna Żynda

(Skarbnik)

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta

2. Grażyna Ostas - Członek Zarządu

3. Piotr Strzylak - Członek Zarządu

Powiat Ostródzki
14-100 Ostróda
ul. Jana III Sobieskiego 5

Tabela 2. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Wartości niematerialne i prawne	938 826,61	96 698,91	0,00	0,00	29 481,87	126 180,78	55 033,89	0,00	0,00	0,00	0,00	55 033,89	1 009 973,50
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	664 170 067,15	43 241 366,52	8 386 094,15	0,00	6 232 606,45	57 860 067,12	13 347 430,43	356 805,67	9 223 804,22	11 213 549,28	3 815 714,84	37 957 304,44	692 164 819,29
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	657 180 619,63	19 827 454,67	8 386 094,15	0,00	6 173 223,94	34 386 772,76	13 347 430,43	356 805,67	18 650,00	0,00	3 732 658,19	17 455 544,29	682 203 837,56
2.1	Grunty, w tym:	176 010 572,20	3 314 564,80	92 721,00	0,00	0,00	3 407 285,80	4 360 963,80	0,00	18 650,00	0,00	1 811 908,00	6 191 521,80	173 226 336,20
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 595,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	462 810 027,83	15 574 820,96	8 293 373,15	0,00	4 167 371,27	28 035 565,38	8 214 860,95	23 961,00	0,00	0,00	0,00	8 238 821,95	482 606 771,26
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 091 989,46	512 430,91	0,00	0,00	139 751,37	652 182,28	294 697,68	59 686,31	0,00	0,00	0,00	354 383,99	8 389 787,75
2.4	Środki transportu	14 576 791,32	376 380,00	0,00	0,00	1 866 101,30	2 242 481,30	476 908,00	0,00	0,00	0,00	1 920 750,19	2 397 658,19	14 421 614,43
2.5	Inne środki trwałe	3 783 228,28	49 258,00	0,00	0,00	0,00	49 258,00	0,00	273 158,36	0,00	0,00	0,00	273 158,36	3 559 327,92
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 930 065,01	23 413 911,85	0,00	0,00	59 382,51	23 473 294,36	0,00	0,00	9 205 154,22	11 213 549,28	23 674,14	20 442 377,64	9 960 981,73
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	59 382,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 382,51	59 382,51	0,00

- 1 Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2023r.
- 2 Stan WNIP umarżanych jednorazowo na dzień 31.12.2023r.
- 3 Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2023r.

34 364 787,66
1 309 397,12
1 273 158,17

Hanna Żynda
(Skarbnik)

2024-04-30
(rok-miesiąc-dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta
2. Grażyna Ostas - Członek Zarządu
3. Piotr Strzyłak - Członek Zarządu

Powiat Ostródzki
14-100 Ostróda
ul. Jana III Sobieskiego 5

Tabela 3. Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	404 894,54	196 478,86	0,00	0,00	196 478,86	1 375,85	0,00	0,00	1 375,85	599 997,55
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	191 348 360,66	20 386 590,11	0,00	133 600,30	20 520 190,41	143 954,76	333 987,88	1 920 750,19	2 398 692,83	209 469 858,24
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	191 348 360,66	20 386 590,11	0,00	133 600,30	20 520 190,41	143 954,76	333 987,88	1 920 750,19	2 398 692,83	209 469 858,24
2.1	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	169 469 797,28	19 027 869,85	0,00	2 718,96	19 030 588,81	2 718,96	23 961,00	0,00	26 679,96	188 473 706,13
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 355 507,04	442 529,90	0,00	24 825,03	467 354,93	73 627,52	36 868,52	0,00	110 496,04	6 712 365,93
2.4	Środki transportu	11 958 600,57	766 682,29	0,00	106 056,31	872 738,60	67 608,28	0,00	1 920 750,19	1 988 358,47	10 842 980,70
2.5	Inne środki trwałe	3 564 455,77	149 508,07	0,00	0,00	149 508,07	0,00	273 158,36	0,00	273 158,36	3 440 805,48
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Hanna Żynda
(Skarbnik)

2024-04-30
(rok-miesiąc-dzień)

1. Andrzej Wiezkowski - Starosta
2. Grażyna Ostas - Członek Zarządu
3. Piotr Strzylak - Członek Zarządu

Powiat Ostródzki
14-100 Ostróda
ul. Jana III Sobieskiego 5

Tabela 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	45 659,48	4 920,00	0,00	50 579,48
4	Środki transportu	818 775,92	0,00	0,00	818 775,92
5	Inne środki trwałe	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
	Razem	889 435,40	4 920,00	0,00	894 355,40

Hanna Żynda

(Skarbnik)

2024-04-30

(rok-miesiąc-dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta
2. Grażyna Ostas - Członek Zarządu
3. Piotr Strzylak - Członek Zarządu

Powiat Ostródzki
14-100 Ostróda
ul. Jana III Sobieskiego 5

Tabela 7. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje	1 045 412	10 454 120,00					1 045 412	10 454 120,00
2	Udziały	1	20 000,00					1	20 000,00
3	Inne papiery wartościowe							0	0,00
	Razem	1 045 413	10 474 120,00	0	0,00	0	0,00	1 045 413	10 474 120,00

Hanna Żynda

(Skarbnik)

2024-04-30

(rok-miesiąc-dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta

2. Grażyna Ostas - Członek Zarządu

3. Piotr Strzylak - Członek Zarządu

Powiat Ostródzki
14-100 Ostróda
ul. Jana III Sobieskiego 5

Tabela 8. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności w szczególności jak w bilansie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
				Wykorzystane	Rozwiązane	
I	Należności jednostki budżetowej	2 747 314,67	320 589,95	123 480,43	175 671,84	2 768 752,35
1	Należności długoterminowe	1 295 752,37	122 506,68	0,00	72 259,01	1 346 000,04
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 451 562,30	198 083,27	123 480,43	103 412,83	1 422 752,31
2.1	należności z tytułu dostaw i usług	19 005,07	1 619,06	10 668,14	440,07	9 515,92
2.2	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	pozostałe należności	1 432 557,23	196 464,21	112 812,29	102 972,76	1 413 236,39
II	Należności finansowe Powiatu Ostródzkiego (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 747 314,67	320 589,95	123 480,43	175 671,84	2 768 752,35

Hanna Żynda

(Skarbnik)

2024-04-30

(rok-miesiąc-dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta

2. Grażyna Ostas - Członek Zarządu

3. Piotr Strzylak - Członek Zarządu

Powiat Ostródzki
14-100 Ostróda
ul. Jana III Sobieskiego 5

Tabela 9. Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu sprawozdawczego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
I	Rezerwy jednostki budżetowej na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	na sprawy sądowe					0,00
2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					0,00
3	na kary					0,00
4	inne					0,00
II	Rezerwy Powiatu Ostródzkiego (dotyczy bilansu z wykonania budżetu) z tego:	335 454,94	3 601 507,66	335 453,69	1,25	3 601 507,66
1	na niewygasające wydatki	335 454,94	3 601 507,66	335 453,69	1,25	3 601 507,66
	Razem	335 454,94	3 601 507,66	335 453,69	1,25	3 601 507,66

Hanna Żynda

(Skarbnik)

2024-04-30

(rok-miesiąc-dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta

2. Grażyna Ostas - Członek Zarządu

3. Piotr Strzylak - Członek Zarządu

Powiat Ostródzki
14-100 Ostróda
ul. Jana III Sobieskiego 5

Tabela 10. Wyplacone świadczenia pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2023r.

Lp.	Wyszczególnienie świadczeń pieniężnych	Kwota wydatku
1	nagrody jubileuszowe	1 120 460,25
2	odprawy emerytalno-rentowe	787 319,96
3	odprawa z tyt. rozwiązania stosunku pracy	0,00
4	ekwiwalent za urlop	121 022,24
5	odprawa w związku z powołaniem do terytorialnej służby wojskowej	0,00
6	odprawa z przyczyn ekonomicznych	0,00
7	odprawa pośmiertna	0,00
8	odprawa w związku ze zwolnieniem ze służby	0,00
9	świadczenie na start (nauczyciele)	2 000,00
		0,00
	Razem	2 030 802,45

Hanna Żynda
.....
(Skarbnik)

2024-04-30
.....
(rok-miesiąc-dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta
2. Grażyna Ostas - Członek Zarządu
3. Piotr Strzylak - Członek Zarządu

Powiat Ostródzki
14-100 Ostróda
ul. Jana III Sobieskiego 5

Tabela 11. Wykaz wzajemnych wyłączeń w zakresie *Bilansów* jednostek budżetowych Powiatu Ostródzkiego na koniec 2023 r.

Lp.	Jednostki budżetowe, których wyłączenie dotyczy	Pozycja bilansu, której wyłączenie dotyczy		Wartość wyłączenia w aktywach	Wartość wyłączenia w pasywach
1	ZSZiO w Morągu	D.II.2	Pasywa		-882,60
	Starostwo Powiatowe	B.II.2	Aktywa	-882,60	
2	ZSZ Staszic	D.II.2	Pasywa		-513,85
	Starostwo Powiatowe	B.II.2	Aktywa	-513,85	
3	ZSR Witos	D.II.2	Pasywa		-37,40
	Starostwo Powiatowe	B.II.2	Aktywa	-37,40	
4	ZSZ Petofi	D.II.2	Pasywa		-258,61
	Starostwo Powiatowe	B.II.2	Aktywa	-258,61	
	Razem			-1 692,46	-1 692,46

Hanna Żynda

(Skarbnik)

2024-04-30

(rok-miesiąc-dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta
2. Grażyna Ostas - Członek Zarządu
3. Piotr Strzylak - Członek Zarządu

Tabela 12. Wykaz wzajemnych wyłączeń w zakresie Rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu Ostródzkiego na koniec 2023 r.

Lp.	Jednostki budżetowe, których wyłączenie dotyczy	pozycja Rachunku zysków i strat, której wyłączenie dotyczy	Wartość wyłączenia w przychodach	Wartość wyłączenia w kosztach
1	Starostwo Powiatowe	A.VI Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-309,82	
	Zarząd Dróg Powiatowych	B.IV Koszty działalności operacyjnej / Podatki i opłaty		-309,82
2	Starostwo Powiatowe	D.III Inne przychody operacyjne	-8 746,55	
	PINB	B.II Koszty działalności operacyjnej/Zużycie materiałów i energii		-8 746,55
3	ZSZ Petofi	A.I Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody netto ze sprzedaży produktów	-38 014,00	
	Starostwo Powiatowe	B.III Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		-38 014,00
4	ZSZ Petofi	D.III Pozostałe przychody operacyjne/Inne przychody operacyjne	-650,00	
	ZPP	B.III Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		-650,00
5	ZPSWR	A.VI Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-6 522,37	
	Starostwo Powiatowe	B.III Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		-6 522,37
6	SOSW Szymanowo	A.VI Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-4 900,00	
	Starostwo Powiatowe	B.III Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		-4 900,00
7	Starostwo Powiatowe	D.III Pozostałe przychody operacyjne/Inne przychody operacyjne	-8 972,86	
	PINB	B.III Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		-8 972,86
8	Starostwo Powiatowe	D.III Pozostałe przychody operacyjne/Inne przychody operacyjne	-2 769,00	
	PINB	B.VII Koszty działalności operacyjnej / Pozostałe koszty rodzajowe		-2 769,00
9	ZPSWR	A.VI Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-596,29	
	PCPR	B.II Koszty działalności operacyjnej/Zużycie materiałów i energii		-596,29
10	Starostwo Powiatowe	A.VI Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-69,52	
	PUP	B.IV Koszty działalności operacyjnej / Podatki i opłaty		-69,52
11	ZPSWR	A.VI Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-48,92	
	Starostwo Powiatowe	B.III Zużycie materiałów i energii		-48,92
12	ZPSWR	A.VI Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-300,00	
	PCPR	B.III Zużycie materiałów i energii		-300,00
13	ZSZ Petofi	D.III Pozostałe przychody operacyjne/Inne przychody operacyjne	-75,00	
	ZPP	B.II Koszty działalności operacyjnej/Zużycie materiałów i energii		-75,00
14	ZSZ Petofi	A.I Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody netto ze sprzedaży produktów	-1 000,00	
	ZPP	B.III Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		-1 000,00
15	ZSZ Petofi	A.I Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody netto ze sprzedaży produktów	-6 330,98	
	ZPP	B.II Koszty działalności operacyjnej/Zużycie materiałów i energii		-6 330,98
	Razem		-79 305,31	-79 305,31

.....
Hanna Żynda
(Skarbnik)

2024-04-30
(rok-miesiąc-dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta
2. Grażyna Ostas - Członek Zarządu
3. Piotr Strzylak - Członek Zarządu

Tabela 13. Wykaz wzajemnych wyłączeń w zakresie Zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Powiatu Ostródzkiego na koniec 2023 r.

Lp.	Jednostki budżetowe, których wyłączenie dotyczy	Pozycja Zestawienia zmian w funduszu, której wyłączenie dotyczy		Wartość wyłączenia w zwiększeniach funduszu	Wartość wyłączenia w zmniejszeniach funduszu
1	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-144 763,00
	LO w Ostródzie	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-144 763,00	
2	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-190 661,50
	Zarząd Dróg Powiatowych w Ostródzie	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-190 661,50	
3	Zarząd Dróg Powiatowych w Ostródzie	I.2.9	Inne zmniejszenia		-1 811 908,00
	Starostwo Powiatowe	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-1 811 908,00	
4	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-1 056 446,85
	ZSZ Petofi	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-1 056 446,85	
5	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-65 492,24
	PUP	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-65 492,24	
6	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-61 124,57
	PCPR	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-61 124,57	
7	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-214 795,84
	ZSL w Morąg	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-214 795,84	
8	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-2 493 033,62
	ZSZiO w Morągu	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-2 493 033,62	
9	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-376 380,00
	SOSW Szymanowo	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-376 380,00	
10	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-930 313,45
	ZSR w Ostródzie	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-930 313,45	
11	ZPSWR	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-18 650,00
	Starostwo Powiatowe	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-18 650,00	
12	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-3 407 882,03
	ZSZ Staszic	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-3 407 882,03	
	Razem			-10 771 451,10	-10 771 451,10

Hanna Żynda

(Skarbnik)

2024-04-30

(rok-miesiąc-dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta

2. Grażyna Ostas - Członek Zarządu

3. Piotr Strzylak - Członek Zarządu