

UCHWAŁA NR 39/152/2025
ZARZĄDU POWIATU W OSTRÓDZIE
z dnia 5 maja 2025 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 2024 r., poz. 1530 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 2024 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 - Członkini 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 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 4FDE04A747BF5B90 
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	36 792 648,97	41 538 584,03	I Zobowiązania	47 736 279,68	49 849 179,35
I.1 Środki pieniężne	36 792 648,97	41 538 584,03	I.1 Zobowiązania finansowe	47 704 299,51	49 691 968,25
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	33 190 457,53	41 538 584,03	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 174 299,51	3 161 968,25
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	3 602 191,44	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	44 530 000,00	46 530 000,00
II Należności i rozliczenia	5 409,46	2 005 968,52	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	29 848,43	151 247,22
II.1 Należności finansowe	0,00	2 000 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 131,74	5 963,88
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	2 000 000,00	II Aktywa netto budżetu	-18 580 691,74	-19 830 260,87
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 537 618,25	2 377 124,10
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 377 124,10
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	5 409,46	5 968,52	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-936 110,59	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	174 299,51	161 968,25	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-3 601 507,66	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-14 904,85	-25 185,57
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	3 601 507,66	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-17 629 676,30	-22 182 199,40
			III Rozliczenia międzyokresowe	7 816 770,00	13 687 602,32

Hanna Elżbieta Żynda
skarbnik

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żynda
Jolanta Dakowska
Henryk Jan Kacprzyk
Andrzej Wiczkowski
zarząd

BeSTia

4FDE04A747BF5B90

Strona 1 z 3

Suma aktywów	36 972 357,94	43 706 520,80	Suma pasywów	36 972 357,94	43 706 520,80

Hanna Elżbieta Żynda
skarbnik

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żynda
Jolanta Dakowska
Henryk Jan Kacprzyk
Andrzej Wiczkowski
zarząd

BeSTia

4FDE04A747BF5B90

Strona 2 z 3

Hanna Elżbieta Żynda
skarbnik

2025-03-28

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żynda
Jolanta Dakowska
Henryk Jan Kacprzyk
Andrzej Wiczkowski

zarząd

BeSTia

4FDE04A747BF5B90

**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)	5 968,52	0,00	Aktywa / II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	do bilansu skonsolidowanego
2	Rozliczenie wpłat z tyt. VAT z SOSW w Szymanowie	Starostwo Powiatowe w Ostródzie (VAT)	0,00	75,56	Pasywa / I.2 Zobowiązania wobec budżetów	do bilansu skonsolidowanego
3	Rozliczenie wpłat z tyt. VAT z ZPSWR w Ostródzie	Starostwo Powiatowe w Ostródzie (VAT)	0,00	2 096,96	Pasywa / I.2 Zobowiązania wobec budżetów	do bilansu skonsolidowanego
4	Rozliczenie dotacji z PCPR w Ostródzie	PCPR w Ostródzie (dotacja)	0,00	894,51	Pasywa / I.2 Zobowiązania wobec budżetów	do bilansu skonsolidowanego
5	Pożyczka dla Szpitala w Ostródzie S.A.	Szpital w Ostródzie S.A.	2 000 000,00	0,00	Aktywa / II.1.1 Należności finansowe krótkoterminowe	do bilansu skonsolidowanego
Razem			2 005 968,52	3 067,03	X	X

.....
Skarbnik Powiatu

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta
2. Krzysztof Żynda - Wicestarosta
3. Jolanta Dakowska - Członkini 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 jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 5D25E6F8A1BE5440 
Numer identyfikacyjny REGON 510742445	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	494 222 959,19	525 922 786,05	A Fundusz	485 792 867,66	514 385 142,81
A.I Wartości niematerialne i prawne	409 975,95	235 676,50	A.I Fundusz jednostki	459 705 035,49	458 360 676,75
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	482 694 961,05	512 118 460,68	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	26 087 832,17	56 024 466,06
A.II.1 Środki trwałe	472 733 979,32	502 720 933,57	A.II.1 Zysk netto (+)	168 261 093,10	234 639 978,96
A.II.1.1 Grunty	173 226 336,20	173 306 902,33	A.II.2 Strata netto (-)	-142 173 260,93	-178 615 512,90
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	294 133 065,13	322 586 223,99	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 677 421,82	1 963 634,22	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	3 578 633,73	4 732 735,60	C Państwowe fundusze celowe	2 213 291,09	2 627 632,38
A.II.1.5 Inne środki trwałe	118 522,44	131 437,43	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 697 883,97	17 826 252,06
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 960 981,73	9 397 527,11	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	13 589 930,22	14 957 864,26
A.III Należności długoterminowe	643 902,19	3 094 528,87	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	695 631,45	654 121,97
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 474 120,00	10 474 120,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	994 400,00	228 670,80
A.IV.1 Akcje i udziały	10 474 120,00	10 474 120,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 130 035,45	1 856 122,91
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 717 658,24	8 659 494,15

Hanna Elżbieta Żynda
(główny księgowy)

2025-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Jolanta Dakowska
Piotr Strzylak
Krzysztof Żynda
Henryk Jan Kacprzyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

5D25E6F8A1BE5440

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	45 647,63	86 093,27
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	505 730,46	520 159,88
B Aktywa obrotowe	7 481 083,53	8 916 241,20	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	5 114,56	5 968,52
B.I Zapasy	415 815,90	626 597,97	D.II.8 Fundusze specjalne	2 495 712,43	2 947 232,76
B.I.1 Materiały	415 815,90	626 597,97	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 493 940,95	2 945 461,28
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	1 771,48	1 771,48
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	678,45	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	107 275,30	2 868 387,80
B.II Należności krótkoterminowe	3 096 313,36	3 965 018,68			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	164 291,01	314 060,70			
B.II.2 Należności od budżetów	11 544,87	3 067,03			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11 967,17	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 908 510,31	3 647 890,95			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 959 100,32	4 316 477,86			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 746 697,33	1 446 861,46			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 947 274,05	2 527 915,85			
B.III.4 Inne środki pieniężne	265 128,94	341 700,55			
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)

2025-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Jolanta Dakowska
Piotr Strzylak
Krzysztof Żynda
Henryk Jan Kacprzyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

5D25E6F8A1BE5440

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	9 853,95	8 146,69			
Suma aktywów	501 704 042,72	534 839 027,25	Suma pasywów	501 704 042,72	534 839 027,25

Hanna Elżbieta Żynda
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

5D25E6F8A1BE5440

Jolanta Dakowska
Piotr Strzylak
Krzysztof Żynda
Henryk Jan Kacprzyk
(kierownik jednostki)

Hanna Elżbieta Żynda
(główny księgowy)


BeSTia

2025-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

5D25E6F8A1BE5440

Jolanta Dakowska
Piotr Strzylak
Krzysztof Żynda
Henryk Jan Kacprzyk
(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 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510742445		Wysłać bez pisma przewodniego E5AF1EB5A99A30DA 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	202 638 391,16	271 286 015,84	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 047 213,98	1 076 113,94	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4 296,87	30 539,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 542 096,95	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	198 044 783,36	270 179 362,90	
B. Koszty działalności operacyjnej	175 898 364,10	216 247 933,57	
B.I. Amortyzacja	20 638 777,04	21 654 308,15	
B.II. Zużycie materiałów i energii	12 087 224,86	14 143 332,86	
B.III. Usługi obce	24 607 433,58	30 441 727,81	
B.IV. Podatki i opłaty	724 679,77	731 056,05	
B.V. Wynagrodzenia	91 134 496,81	115 659 488,99	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	22 263 164,54	28 888 734,62	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 026 007,06	942 681,71	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	180 800,00	238 585,18	
B.X. Pozostałe obciążenia	3 235 780,44	3 548 018,20	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	26 740 027,06	55 038 082,27	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 576 813,82	3 869 219,87	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 580 394,16	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 576 813,82	2 288 825,71	

Hanna Elżbieta Żynda
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żynda
Jolanta Dakowska
Henryk Jan Kacprzyk
Piotr Strzylak
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	111 185,82	286 367,14
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	111 185,82	286 367,14
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	29 205 655,06	58 620 935,00
G.	Przychody finansowe	497 041,41	919 975,26
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	494 902,10	909 911,87
G.III.	Inne	2 139,31	10 063,39
H.	Koszty finansowe	3 614 864,30	3 516 444,20
H.I.	Odsetki	3 610 242,11	3 441 421,84
H.II.	Inne	4 622,19	75 022,36
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	26 087 832,17	56 024 466,06
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)	26 087 832,17	56 024 466,06

Hanna Elżbieta Żynda
główny księgowy


2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żynda
Jolanta Dakowska
Henryk Jan Kacprzyk
Piotr Strzylak
kierownik jednostki

Hanna Elżbieta Żynda
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Żynda
Jolanta Dakowska
Henryk Jan Kacprzyk
Piotr Strzylak
kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>POWIAT OSTRÓDZKI</p> <p>ul. Jana III Sobieskiego 5 14-100 OSTRÓDA</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>sporządzone na dzień 31-12-2024 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie</p>	
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>510742445</p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>EFF78FB2646C2B4F</p> 	
		<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>
<p>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</p>		<p>468 153 969,56</p>	<p>459 705 035,49</p>
<p>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</p>		<p>367 710 924,49</p>	<p>484 248 666,22</p>
<p>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</p>		<p>152 611 639,31</p>	<p>168 261 093,10</p>
<p>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</p>		<p>205 013 743,01</p>	<p>274 089 958,77</p>
<p>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.4. Środki na inwestycje</p>		<p>7 285 426,81</p>	<p>40 780 085,66</p>
<p>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</p>		<p>2 800 115,36</p>	<p>1 087 198,29</p>
<p>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.10. Inne zwiększenia</p>		<p>0,00</p>	<p>30 330,40</p>
<p>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</p>		<p>376 159 858,56</p>	<p>485 593 024,96</p>
<p>I.2.1. Strata za rok ubiegły</p>		<p>136 263 839,92</p>	<p>142 173 260,93</p>
<p>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</p>		<p>205 108 646,47</p>	<p>274 976 373,69</p>
<p>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</p>		<p>30 439 351,53</p>	<p>68 185 749,04</p>
<p>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</p>		<p>4 303 604,25</p>	<p>203 056,29</p>
<p>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.9. Inne zmniejszenia</p>		<p>44 416,39</p>	<p>54 585,01</p>

Hanna Elżbieta Żynda
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Piotr Strzylak
Krzysztof Żynda
Henryk Jan Kacprzyk
Jolanta Dakowska
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	459 705 035,49	458 360 676,75
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	26 087 832,17	56 024 466,06
III.1.	zysk netto (+)	168 261 093,10	234 639 978,96
III.2.	strata netto (-)	-142 173 260,93	-178 615 512,90
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	485 792 867,66	514 385 142,81

Hanna Elżbieta Żynda
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Piotr Strzylak
Krzysztof Żynda
Henryk Jan Kacprzyk
Jolanta Dakowska
kierownik jednostki

Hanna Elżbieta Żynda
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Piotr Strzylak
Krzysztof Żynda
Henryk Jan Kacprzyk
Jolanta Dakowska
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
	01.01.2024 – 31.12.2024
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 wieczyście
	Jednostka użytkuje na mocy prawa użytkowania wieczystego jedną działkę o wartości 126 800 zł.
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: 6 600 000,00 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: 33 300 000,00 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
	<p>Wg bilansu z wykonania budżetu:</p> <p>Aktywa:</p> <p>161 968,25 zł - odsetki od obligacji dotyczące 2024 roku z terminem płatności w 2025 roku;</p> <p>5 632,69 zł – faktura za gaz otrzymana w 2024 roku, a dotycząca 2025 roku;</p> <p>1 500 zł – faktura za szkolenie otrzymana w 2024 roku, a dotycząca 2025 roku.</p> <p>Pasywa:</p> <p>6 732 827,32 zł - subwencja oświatowa na realizację zadań w styczniu 2025 roku;</p> <p>6 374 775,00 zł – udział we wpływach podatku dochodowego PIT na realizację zadań w 2025 roku;</p> <p>580 000,00 zł - dotacja celowa na KPPSP w Ostródzie na realizację zadań w 2025 roku;</p>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Powiat otrzymał gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek na łączną kwotę 205 338,94 zł zł (wg stanu na 31.12.2024 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 2024 r. środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 22 934 086,66 zł w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład oraz Odbudowy Zabytków.</p> <p>Powiat Ostródzki otrzymał w 2024 r. z Funduszu Pomocy dodatkowe środki na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w wysokości 1 094 265,24 zł. Powyższe środki wydatkowano na następujące formy wsparcia:</p> <ul style="list-style-type: none"> * wydatki związane z realizacją zadań przez zespoły orzekające o niepełnosprawności przy PCPR w Ostródzie w kwocie 3 466 zł, * finansowanie pobytu dzieci - obywateli Ukrainy umieszczonych w polskim systemie pieczy zastępczej w kwocie 23 008,24 zł, realizowane przez PCPR w Ostródzie, * realizacja zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy w kwocie 1 067 791,00 zł (środki te w wysokości 746 630,00 zł wydatkowały szkoły, a kwotę 321 161,00 zł wydatkowało Starostwo Powiatowe w Ostródzie w formie dotacji dla szkół). <p>Powiat Ostródzki otrzymał w 2024 r. dodatkową kwotę z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej jako środki na uzupełnienie dochodów powiatu w wysokości 1 071 110,00 zł oraz dodatkowe dochody na rok 2024 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 2 928 890,00 zł.</p> <p>Ponadto Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej otrzymała 1 201 794,36 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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji

	majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Umowa wsparcia 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	2025-04-30	1. Krzysztof Żynda – Wicestarosta
(Skarbnik)	(rok-miesiąc-dzień)	2. Jolanta Dakowska – Członkini Zarządu
		3. Henryk Kacprzyk – Członek Zarządu
		4. 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)

2025-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

1. Krzysztof Żynda - Wicestarosta

2. Jolanta Dakowska - Członkini Zarządu

3. Henryk Kacprzyk - Członek Zarządu

4. 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)	zbyte	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	1 009 973,50	85 660,00	0,00	0,00	0,00	85 660,00	55 279,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 279,00	1 040 354,50
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	683 775 031,54	100 350 537,62	3 619 922,00	0,00	259 929,29	104 230 388,91	4 809 218,10	347 126,19	5 050 797,49	43 622 685,70	55 296,10	53 885 123,58	742 510 084,62
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	673 814 049,81	52 240 038,45	3 619 922,00	0,00	259 929,29	56 119 889,74	4 809 218,10	347 126,19	32 099,50	0,00	22 726,00	5 211 169,79	733 112 557,51
2.1	Grunty, w tym:	173 226 336,20	376 370,40	0,00	0,00	0,00	376 370,40	272 356,61	0,00	0,00	0,00	22 726,00	295 082,61	173 307 623,99
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	482 606 771,26	48 286 349,42	3 619 922,00	0,00	178 400,29	52 084 671,71	3 581 867,91	0,00	0,00	0,00	0,00	3 581 867,91	531 109 575,06
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 389 787,75	879 654,63	0,00	0,00	43 746,00	923 400,63	187 573,59	337 854,19	0,00	0,00	0,00	525 427,78	8 787 760,60
2.4	Środki transportu	14 421 614,43	2 683 874,00	0,00	0,00	0,00	2 683 874,00	767 419,99	0,00	0,00	0,00	0,00	767 419,99	16 338 068,44
2.5	Inne środki trwałe	3 559 327,92	13 790,00	0,00	0,00	37 783,00	51 573,00	0,00	9 272,00	32 099,50	0,00	0,00	41 371,50	3 569 529,42
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 960 981,73	48 110 499,17	0,00	0,00	0,00	48 110 499,17	0,00	0,00	5 018 697,99	43 622 685,70	32 570,10	48 673 953,79	9 397 527,11
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	0,00	0,00	0,00

- 1 Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2024 r.
2 Stan WNiP umarżonych jednorazowo na dzień 31.12.2024r.
3 Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2024r.

38 571 146,74
1 193 307,13
1 633 284,88

Hanna Żynda
(Skarbnik)

2025-04-30
(rok-miesiąc-dzień)

1. Krzysztof Żynda - Wicestarosta
2. Jolanta Dakowska - Członkini Zarządu
3. Henryk Kaecprzyk - Członek Zarządu
4. Piotr Strzylak - 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	599 997,55	204 680,45	0,00	0,00	204 680,45	0,00	0,00	0,00	0,00	804 678,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	209 469 858,24	21 487 994,63	0,00	0,00	21 487 994,63	187 062,15	347 067,28	32 099,50	566 228,93	230 391 623,94
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	209 469 858,24	21 487 994,63	0,00	0,00	21 487 994,63	187 062,15	347 067,28	32 099,50	566 228,93	230 391 623,94
2.1	Grunty, w tym:	0,00	721,66	0,00	0,00	721,66	0,00	0,00	0,00	0,00	721,66
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	188 473 706,13	20 136 707,10	0,00	0,00	20 136 707,10	87 062,16	0,00	0,00	87 062,16	208 523 351,07
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 712 365,93	449 555,73	0,00	0,00	449 555,73	0,00	337 795,28	0,00	337 795,28	6 824 126,38
2.4	Środki transportu	10 842 980,70	862 352,13	0,00	0,00	862 352,13	99 999,99	0,00	0,00	99 999,99	11 605 332,84
2.5	Inne środki trwałe	3 440 805,48	38 658,01	0,00	0,00	38 658,01	0,00	9 272,00	32 099,50	41 371,50	3 438 091,99
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)

2025-04-30

(rok-miesiąc-dzień)

1. Krzysztof Żynda - Wicestarosta

2. Jolanta Dakowska - Członkini Zarządu

3. Henryk Kacprzyk - Członek Zarządu

4. Piotr Strzylak - Członek Zarządu

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

Tabela 6. Wartość niemortyzowanych 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	50 579,48	241 053,36	2 500,00	289 132,84
4	Środki transportu	8 818 775,92	0,00	0,00	8 818 775,92
5	Inne środki trwałe	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
	Razem	8 894 355,40	241 053,36	2 500,00	9 132 908,76

Hanna Żynda

(Skarbnik)

2025-04-30

(rok-miesiąc-dzień)

1. Krzysztof Żynda - Wicestarosta

2. Jolanta Dakowska - Członkini Zarządu

3. Henryk Kacprzyk - Członek Zarządu

4. 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)

.....
2025-04-30
(rok-miesiąc-dzień)

1. Krzysztof Żynda - Wicestarosta
2. Jolanta Dakowska - Członkini Zarządu
3. Henryk Kacprzyk - Członek Zarządu
4. 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	2 768 752,35	447 475,95	22 998,45	245 717,02	2 947 512,83
1	Należności długoterminowe	1 346 000,04	23 192,55	0,00	84 929,69	1 284 262,90
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 422 752,31	424 283,40	22 998,45	160 787,33	1 663 249,93
2.1	należności z tytułu dostaw i usług	9 515,92	18 339,86	2 071,95	807,94	24 975,89
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	1 413 236,39	405 943,54	20 926,50	159 979,39	1 638 274,04
II	Należności finansowe Powiatu Ostródzkiego (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 768 752,35	447 475,95	22 998,45	245 717,02	2 947 512,83

Hanna Żynda

(Skarbnik)

2025-04-30

(rok-miesiąc-dzień)

1. Krzysztof Żynda - Wicestarosta

2. Jolanta Dakowska - Członkini Zarządu

3. Henryk Kacprzyk - Członek Zarządu

4. 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:	3 601 507,66	0,00	3 601 507,66	0,00	0,00
1	na niewygasające wydatki	3 601 507,66	0,00	3 601 507,66	0,00	0,00
	Razem	3 601 507,66	0,00	3 601 507,66	0,00	0,00

Hanna Żynda

(Skarbnik)

2025-04-30

(rok-miesiąc-dzień)

1. Krzysztof Żynda - Wicestarosta

2. Jolanta Dakowska - Członkini Zarządu

3. Henryk Kacprzyk - Członek Zarządu

4. Piotr Strzylak - Członek Zarządu

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

Tabela 10. Wyplacone świadczenia pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2024r.

Lp.	Wyszczególnienie świadczeń pieniężnych	Kwota wydatku
1	nagrody jubileuszowe	1 804 425,49
2	odprawy emerytalno-rentowe	751 754,15
3	odprawa z tyt. rozwiązania stosunku pracy	139 070,00
4	ekwiwalent za urlop	228 591,02
5	odprawa w związku z powołaniem do terytorialnej służby wojskowej	0,00
6	odprawa z przyczyn ekonomicznych	0,00
7	odprawa pośmiertna	51 657,49
8	odprawa w związku ze zwolnieniem ze służby	97 521,60
9	świadczenie na start (nauczyciele)	1 000,00
		0,00
	Razem	3 074 019,75

.....
Hanna Żynda
(Skarbnik)

.....
2025-04-30
(rok-miesiąc-dzień)

-
1. Krzysztof Żynda - Wicestarosta
.....
2. Jolanta Dakowska - Członkini Zarządu
.....
3. Henryk Kacprzyk - Członek Zarządu
.....
4. 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 2024 r.

Lp.	Jednostki budżetowe, których wyłączenie dotyczy	Pozycja bilansu, której wyłączenie dotyczy		Wartość wyłączenia w aktywach	Wartość wyłączenia w pasywach
1	SOSW Szymanowo	D.II.2	Pasywa		-68,05
	Starostwo Powiatowe	B.II.2	Aktywa	-68,05	
2	ZSZ Staszic	D.II.2	Pasywa		-368,00
	Starostwo Powiatowe	B.II.2	Aktywa	-368,00	
3	ZSR Witos	D.II.2	Pasywa		-46,75
	Starostwo Powiatowe	B.II.2	Aktywa	-46,75	
4	ZSZ Petofi	D.II.2	Pasywa		-79,66
	Starostwo Powiatowe	B.II.2	Aktywa	-79,66	
	Razem			-562,46	-562,46

Hanna Żynda

(Skarbnik)

2025-04-30

(rok-miesiąc-dzień)

1. Krzysztof Żynda - Wicestarosta

2. Jolanta Dakowska - Członkini Zarządu

3. Henryk Kacprzyk - Członek Zarządu

4. Piotr Strzylak - Członek Zarządu

Tabela 12. Wykaz wzajemnych wyłączeń w zakresie *Rachunków zysków i strat* jednostek budżetowych Powiatu Ostródzkiego na koniec 2024 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	8 607,40	
	PINB	B.II	Koszty działalności operacyjnej/Zużycie materiałów i energii		8 607,40
3	ZSZ Petofi	D.III	Pozostałe przychody operacyjne/Inne przychody operacyjne	200,00	
	Starostwo Powiatowe	B.II	Koszty działalności operacyjnej/Zużycie materiałów i energii		200,00
4	ZSZ Petofi	D.III	Pozostałe przychody operacyjne/Inne przychody operacyjne	550,00	
	Starostwo Powiatowe	B.III	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		550,00
5	ZSZ Petofi	A.I	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 568,00	
	Starostwo Powiatowe	B.III	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		14 568,00
6	SOSW Szymanowo	A.VI	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody z tytułu dochodów budżetowych	2 200,00	
	Starostwo Powiatowe	B.III	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		2 200,00
7	ZPSWR	A.VI	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 867,62	
	Starostwo Powiatowe	B.III	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		3 867,62
8	Starostwo Powiatowe	D.III	Pozostałe przychody operacyjne/Inne przychody operacyjne	2 265,00	
	PINB	B.VII	Koszty działalności operacyjnej / Pozostałe koszty rodzajowe		2 265,00
9	Starostwo Powiatowe	D.III	Pozostałe przychody operacyjne/Inne przychody operacyjne	10 363,10	
	PINB	B.III	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		10 363,10
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	210,00	
	LO	B.III	Zużycie materiałów i energii		210,00
12	ZSZ Petofi	A.I	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 335,72	
	ZPP	B.II	Koszty działalności operacyjnej/Zużycie materiałów i energii		4 335,72
13	ZSZ Petofi	D.III	Pozostałe przychody operacyjne/Inne przychody operacyjne	650,00	
	ZPP	B.III	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		650,00
Razem				48 196,18	48 196,18

Hanna Żynda
(Skarbnik)

2025-04-30
(rok-miesiąc-dzień)

1. Krzysztof Żynda - Wicestarosta

2. Jolanta Dakowska - Członkini Zarządu

3. Henryk Kacprzyk - Członek Zarządu

4. Piotr Strzylak - Członek Zarządu

Tabela 13. Wykaz wzajemnych wyłączeń w zakresie Zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Powiatu Ostródzkiego na koniec 2024 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		-3 787 192,00
	SOSW Szymanowo	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-3 787 192,00	
2	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-182 606,13
	Zarząd Dróg Powiatowych w Ostródzie	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-182 606,13	
3	Zarząd Dróg Powiatowych w Ostródzie	I.2.9	Inne zmniejszenia		-770,00
	Starostwo Powiatowe	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-770,00	
4	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-67 650,00
	ZSZ Petofi	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-67 650,00	
5	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-67 035,00
	PUP	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-67 035,00	
6	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-68 882,46
	PCPR	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-68 882,46	
7	ZPP	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-61 633,07
	Starostwo Powiatowe	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-61 633,07	
8	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-239 380,00
	ZPSWR	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-239 380,00	
	Razem			-4 475 148,66	-4 475 148,66

..... Hanna Żynda

(Skarbnik)

2025-04-30

(rok-miesiąc-dzień)

1. Krzysztof Żynda - Wicestarosta

2. Jolanta Dakowska - Członkini Zarządu

3. Henryk Kacprzyk - Członek Zarządu

4. Piotr Strzylak - Członek Zarządu