

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)
	1) Metody wyceny aktywów i pasywów jednostki stosują jak w Tabeli 1. 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatkach dochodowym od osób prawnych. 3) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 4) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 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. 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.
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 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
	Wg bilansu z wykonania budżetu: Aktywa: 161 968,25 zł - odsetki od obligacji dotyczące 2024 roku z terminem płatności w 2025 roku; 5 632,69 zł – faktura za gaz otrzymana w 2024 roku, a dotycząca 2025 roku; 1 500 zł – faktura za szkolenie otrzymana w 2024 roku, a dotycząca 2025 roku. Pasywa: 6 732 827,32 zł - subwencja oświatowa na realizację zadań w styczniu 2025 roku; 6 374 775,00 zł – udział we wpływach podatku dochodowego PIT na realizację zadań w 2025 roku; 580 000,00 zł - dotacja celowa na KPPSP w Ostródzie na realizację zadań w 2025 roku;
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 (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
	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. 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: * 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). 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. 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.
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 Ostrodzki
14-100 Ostroda
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	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 umarżanych 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 Kaprzyk - Członek Zarządu
4. 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	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 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	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 szczegółowości 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	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 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	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	