


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT OSTRÓDZKI ul. Jana III Sobieskiego 5 14-100 OSTRÓDA	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510742445		<p style="text-align: center;">DE3CBDAC330C5F26</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aneta Maria Polanowska
(główny księgowy)

2026.04.30
rok mies. dzień

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

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aneta Maria Polanowska
(główny księgowy)

2026.04.30
rok mies. dzień

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

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 roku 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 01.01.2025 - 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 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 jednostka stosuje jak w Tabeli 1 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku 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 1000 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 zliczane 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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu
a)	powyżej 1 roku do 3 lat 6 600 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat 6 630 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat 33 300 000,00 zł
	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi

1.10.	(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: 115 256,45 zł - odsetki od obligacji dotyczące 2025 roku z terminem płatności w 2026 roku; 5 182,09 zł - faktura za gaz otrzymana w 2025 roku, a dotycząca 2026 roku. Pasywa: 7 896 772,69 zł - subwencja ogólna na realizację zadań w styczniu 2026 roku; 6 846 039,00 zł - udział we wpływach podatku dochodowego PIT na realizację zadań w 2026 roku; 700 000,00 zł - dotacja celowa na KPPSP w Ostrodzie na realizację zadań w 2026 roku.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka otrzymała gwarancje ubezpieczeniowe należącego do wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek na łączną kwotę 1 694 054,74 zł (wg stanu na 31.12.2025 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 wystąpiły incydentalnie
	Powiat Ostródzki wydatkował w 2025 r. środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 1 839 124,35 zł w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład. Powiat Ostródzki otrzymał w 2025 r. z Funduszu Pomocy dodatkowe środki na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w wysokości 1 326 368,89 zł. Powyższe środki, jak również odsetki bankowe naliczone od środków na ten cel, wydatkowano na następujące formy wsparcia: * wydatki związane z realizacją zadań przez zespoły orzekające o niepełnosprawności przy PCPR w Ostródzie w kwocie 7 627,50 zł, * realizacja zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy w kwocie 1 318 856,45 zł (środki te w wysokości 933 102,75 zł wydatkowały szkoły a kwotę 385 753,70 zł wydatkowało Starostwo Powiatowe w Ostródzie w formie dotacji dla szkół). Powiat Ostródzki otrzymał w 2025 roku rezerwę w wysokości 4 429 579,01 w tym środki na uzupełnienie dochodów powiatu w wysokości 2 071 187,01 zł związane z uchwaleniem nowej ustawy o dochodach jst. Powiat Ostródzki otrzymał nieodpłatnie z Ministerstwa Cyfryzacji laptopy i tablety na potrzeby uczniów jednostek oświatowych do celów edukacyjnych o wartości 1 841 182,68 zł. Ponadto Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej otrzymała 1 624 100 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 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 wierzycelności wynikającej z umowy kredytowej. Powiat Ostródzki udzielił w 2025 r. pożyczki Szpitalowi w Ostródzie S.A. w wysokości 3 500 000,00 zł. Stan pożyczek dla szpitala na koniec 2025 r. wynosi 5 500 000,00 zł. Powiat Ostródzki dokonał w 2025 r. dokapitalizowania Szpitala w Ostródzie S.A. poprzez objęcie nowych akcji o wartości 7 000 000,00 zł. Na dzień 31.12.2025 r. Powiat posiada łącznie akcje tej spółki o wartości 17 454 120,00 zł

Aneta Polanowska
(Zastępca Skarbnika)

2026-04-30
(rok-miesiąc -dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta
2. Krzysztof Żynda - Wicestarosta
3. Jolanta Dakowska - Członkini Zarządu
4. Henryk Kacprzyk - Członek Zarządu
5. 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

.....
Aneta Polanowska

(Zastępca Skarbnika)

2026-04-30

(rok-miesiąc -dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta

2. Krzysztof Żynda - Wicestarosta

3. Jolanta Dakowska - Członkini Zarządu

4. Henryk Kacprzyk - Członek Zarządu

5. 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	1 040 354,50	88 673,55	181 159,42	0,00	40 933,51	310 766,48	127 812,06	161 997,02	0,00	0,00	6 747,92	296 557,00	1 054 563,98
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	742 510 084,62	35 410 224,15	1 004 884,28	0,00	927 622,89	37 342 731,32	2 308 890,14	149 389,62	2 547 171,59	0,00	205 813,24	5 211 264,59	774 641 551,35
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	733 112 557,51	17 036 098,90	1 004 884,28	0,00	927 622,89	18 968 606,07	2 308 890,14	149 389,62	86 600,00	0,00	0,00	2 544 879,76	749 536 283,82
2.1	Grupy, w tym:	173 307 623,99	1 589 738,80	0,00	0,00	0,00	1 589 738,80	371 288,62	0,00	86 600,00	0,00	0,00	457 888,62	174 439 474,17
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	531 109 575,06	9 549 642,19	970 556,83	0,00	904 722,89	11 424 921,91	1 082 151,06	0,00	0,00	0,00	0,00	1 082 151,06	541 452 345,91
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 787 760,60	1 698 338,56	0,00	0,00	22 900,00	1 721 238,56	330 888,46	74 763,77	0,00	0,00	0,00	405 652,23	10 103 346,93
2.4	Środki transportu	16 338 068,44	4 018 573,08	0,00	0,00	0,00	4 018 573,08	524 562,00	74 625,85	0,00	0,00	0,00	599 187,85	19 757 453,67
2.5	Inne środki trwałe	3 569 529,42	179 806,27	34 327,45	0,00	0,00	214 133,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 783 663,14
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 397 527,11	18 374 125,25	0,00	0,00	0,00	18 374 125,25	0,00	0,00	2 460 571,59	0,00	205 813,24	2 666 384,83	25 105 267,53
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 31.12.2025 r.
2. Stan WNI^P umarżanych jednorazowo na dzień 31.12.2025 r.
3. Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2025 r.

43 746 898,55
1 599 370,21
1 317 200,45

.....
Aneta Polanowska
(Zastępca Skarbnika)

2026-04-30
(rok-miesiąc -dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta
2. Krzysztof Żynda - Wicestarosta
3. Jolanta Dakowska - Członkini Zarządu
4. Henryk Kacprzyk - Członek Zarządu
5. 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	804 678,00	208 223,20	0,00	0,00	208 223,20	0,00	161 997,02	0,00	161 997,02	850 904,18
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	230 391 623,94	23 616 743,60	0,00	0,00	23 616 743,60	118 035,45	143 990,81	100 425,32	362 451,58	253 645 915,96
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	230 391 623,94	23 616 743,60	0,00	0,00	23 616 743,60	118 035,45	143 990,81	100 425,32	362 451,58	253 645 915,96
2.1	Grunty, w tym:	721,66	721,66	0,00		721,66	0,00	0,00	1 443,32	1 443,32	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	208 523 351,07	21 835 668,52	0,00	0,00	21 835 668,52	60 677,13	0,00	0,00	60 677,13	230 298 342,46
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 824 126,38	560 758,83	0,00	0,00	560 758,83	57 358,32	69 364,96	0,00	126 723,28	7 258 161,93
2.4	Środki transportu	11 605 332,84	1 177 481,12	0,00	0,00	1 177 481,12	0,00	74 625,85	98 982,00	173 607,85	12 609 206,11
2.5	Inne środki trwałe	3 438 091,99	42 113,47	0,00	0,00	42 113,47	0,00	0,00	0,00	0,00	3 480 205,46
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

.....
Aneta Polanowska
.....
(Zastępca Skarbnika)

2026-04-30
.....
(rok-miesiąc -dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta
2. Krzysztof Żynda - Wicestarosta
3. Jolanta Dakowska - Członkini Zarządu
4. Henryk Kacprzyk - Członek Zarządu
5. 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	289 132,84	13 085,31	14 264,24	287 953,91
4	Środki transportu	8 818 775,92	0,00	0,00	8 818 775,92
5	Inne środki trwałe	25 000,00	119 341,00	0,00	144 341,00
	Razem	9 132 908,76	132 426,31	14 264,24	9 251 070,83

.....
Aneta Polanowska

(Zastępca Skarbnika)

.....
2026-04-30

(rok-miesiąc -dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta

2. Krzysztof Żynda - Wicestarosta

3. Jolanta Dakowska - Członkini Zarządu

4. Henryk Kacprzyk - Członek Zarządu

5. 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	700 000	7 000 000,00	0	0,00	1 745 412	17 454 120,00
2	Udziały	1	20 000,00	0	0,00	0	0,00	1	20 000,00
3	Inne papiery wartościowe							0	0,00
	Razem	1 045 413	10 474 120,00	700 000	7 000 000,00	0	0,00	1 745 413	17 474 120,00

.....
Aneta Polanowska
(Zastępca Skarbnika)

2026-04-30
.....
(rok-miesiąc -dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta
2. Krzysztof Żynda - Wicestarosta
3. Jolanta Dakowska - Członkini Zarządu
4. Henryk Kacprzyk - Członek Zarządu
5. 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	2 947 512,84	508 300,26	4 913,00	198 202,02	3 252 698,08
1	Należności długoterminowe	1 284 262,90	224 809,50	0,00	90 040,22	1 419 032,18
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 663 249,94	283 490,76	4 913,00	108 161,80	1 833 665,90
2.1	należności z tytułu dostaw i usług	24 975,89	1 986,31	0,00	3 059,67	23 902,53
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	1 638 274,05	281 504,45	4 913,00	105 102,13	1 809 763,37
II	Należności finansowe Powiatu Ostródzkiego (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 947 512,84	508 300,26	4 913,00	198 202,02	3 252 698,08

.....
Aneta Polanowska
(Zastępca Skarbnika)

.....
2026-04-30
(rok-miesiąc -dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta
2. Krzysztof Żynda - Wicestarosta
3. Jolanta Dakowska - Członkini Zarządu
4. Henryk Kacprzyk - Członek Zarządu
5. 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:		1 979 863,35	0,00	0,00	1 979 863,35
1	na niewygasające wydatki		1 979 863,35		0,00	1 979 863,35
	Razem	0,00	1 979 863,35	0,00	0,00	1 979 863,35

.....
 Aneta Polanowska
 (Zastępca Skarbnika)

2026-04-30

 (rok-miesiąc -dzień)

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

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

Tabela 10. Wyplacone świadczenia pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie świadczeń pieniężnych	Kwota wydatku
1	nagrody jubileuszowe	1 533 473,06
2	odprawy emerytalno-rentowe	811 984,11
3	odprawa z tyt. rozwiązania stosunku pracy	19 235,91
4	ekwiwalent za urlop	97 951,59
5	odprawa w związku z powołaniem do terytorialnej służby wojskowej	0,00
6	odprawa z przyczyn ekonomicznych	7 775,06
7	odprawa pośmiertna	3 521,67
8	odprawa w związku ze zwolnieniem ze służby	0,00
9	świadczenie na start (nauczyciele)	0,00
		0,00
	Razem	2 473 941,40

.....
Aneta Polanowska
.....
(Zastępca Skarbnika)

.....
2026-04-30
.....
(rok-miesiąc-dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta
2. Krzysztof Żynda - Wicestarosta
3. Jolanta Dakowska - Członkini Zarządu
4. Henryk Kacprzyk - Członek Zarządu
5. Piotr Strzyłak - 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 2025 r.

Lp.	Jednostki budżetowe, których wyłączenie dotyczy	Pozycja bilansu, której wyłączenie dotyczy		Wartość wyłączenia w aktywach	Wartość wyłączenia w pasywach
1.	ZSZ Staszic	D.II.2	Pasywa		-682,71
	Starostwo Powiatowe	B.II.2	Aktywa	-682,71	
2.	ZSZ Petofi	D.II.2	Pasywa		-102,66
	Starostwo Powiatowe	B.II.2	Aktywa	-102,66	
	Razem			-785,37	-785,37

.....
Aneta Polanowska

(Zastępca Skarbnika)

2026-04-30

(rok-miesiąc-dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta

2. Krzysztof Żynda - Wicestarosta

3. Jolanta Dakowska - Członkini Zarządu

4. Henryk Kacprzyk - Członek Zarządu

5. Piotr Strzylak - Członek Zarządu

Tabela 12. Wykaz wzajemnych wyłączeń w zakresie *Rachunków zysków i strat* jednostek budżetowych Powiatu Ostródzkiego na koniec 2025 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	21 431,93	
	PINB	B.II	Koszty działalności operacyjnej/Zużycie materiałów i energii		21 431,93
3	ZSZ Petofi	A.I	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 075,00	
	Starostwo Powiatowe	B.III	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		12 075,00
4	SOSW Szymanowo	A.VI	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 278,58	
	Starostwo Powiatowe	B.III	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		1 278,58
5	ZPSWR	A.VI	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody z tytułu dochodów budżetowych	4 070,38	
	Starostwo Powiatowe	B.III	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		4 070,38
6	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
7	Starostwo Powiatowe	D.III	Pozostałe przychody operacyjne/Inne przychody operacyjne	124,78	
	PUP	B.III	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		124,78
8	ZSZ Petofi	A.I	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 412,50	
	ZPP	B.II	Koszty działalności operacyjnej/Zużycie materiałów i energii		6 412,50
9	ZSZ Petofi	D.III	Pozostałe przychody operacyjne/Inne przychody operacyjne	650,00	
	ZPP	B.III	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		650,00
Razem				46 422,51	46 422,51

.....
Aneta Polanowska
(Zastępca Skarbnika)

2026-04-30
(rok-miesiąc-dzień)

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

Tabela 13. Wykaz wzajemnych wyłączeń w zakresie Zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Powiatu Ostródzkiego na koniec 2025 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		-425 580,00
	SOSW Szymanowo	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-425 580,00	
2	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-336 633,75
	Zarząd Dróg Powiatowych w Ostródzie	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-336 633,75	
3	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-137 370,09
	ZSZ Staszic	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-137 370,09	
4	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-199 329,18
	PUP	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-199 329,18	
5	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-40 933,51
	PCPR	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-40 933,51	
6	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-767 352,80
	LO Bażyński	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-767 352,80	
	Razem			-1 907 199,33	-1 907 199,33

.....
Aneta Polanowska
(Zastępca Skarbnika)

2026-04-30
(rok-miesiąc-dzień)

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