

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
	01.01.2022 – 31.12.2022
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 nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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: 6 000 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Wg bilansu z wykonania budżetu: 6 000 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Wg bilansu z wykonania budżetu: 26 530 000,00 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
	W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku.
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
	2 100 000,00 zł (stan na 31.12.2022 r.) – umowa wsparcia z dnia 12.04.2017 r. między PKO BP SA i Szpitalem w Ostródzie S.A oraz Powiatem Ostródzkim na wsparcie finansowe dla Szpitala w Ostródzie S.A do obsługi spłaty wierzytelności wynikającej z umowy kredytowej.
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: 180 426,26 zł - odsetki od obligacji dotyczące 2021 roku z terminem płatności w 2022 roku; Pasywa: 6 158 789,00 zł - subwencja oświatowa na realizację zadań w styczniu 2023 roku; 480 000,00 zł - dotacja celowa na KPPSP w Ostódzie na realizację zadań w 2022 roku;
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka otrzymała gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek na łączną kwotę 629 936,97 zł (wg stanu na 31.12.2022 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 11,12 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 2022 r. z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, otrzymane w latach poprzednich, dodatkowe środki na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19 w wysokości 2 116 152,17 zł. W ramach tych środków realizowano następujące zadania: * z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych wydatkowano kwotę 2 023 157,70 zł, * na program "Laboratoria przyszłości" dla szkół podstawowych w SOSW w Szymanowie, SOSW w Miłakowie, ZPSWR w Ostródzie przekazano do realizacji kwotę 92 994,47 zł. W ramach powyższego Funduszu Powiat Ostródzki otrzymał w 2022 r. środki w wysokości 110 078,00 zł z przeznaczeniem na wsparcie Domów Pomocy Społecznej i w całości je wydatkował. Powiat Ostródzki otrzymał i wydatkował w 2022 r. z Funduszu Pomocy dodatkowe środki na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w wysokości 915 324,26 zł na poniższe formy wsparcia: * organizacja zakwaterowania i wyżywienie osób, które zostały zmuszone do opuszczenia Ukrainy w kwocie 186 690,00 zł realizowane przez Starostwo Powiatowe w Ostródzie, * zapewnienie transportu do miejsc zakwaterowania, opieki medycznej z przeznaczeniem dla KPPSP w kwocie 27 535,00 zł, * wypłata świadczeń wychowawczych 500+ i jednorazowego świadczenia pieniężnego realizowanego przez PCPR w Ostródzie w kwocie 23 200,00 zł, * wydatki związane z realizacją zadań przez zespoły orzekające o niepełnosprawności przy PCPR w Ostródzie w kwocie 3 494,15 zł, * koszty obsługi zadań związanych z prowadzeniem ewidencji małoletnich obywateli Ukrainy realizowanych przez PCPR w Ostródzie w kwocie 210,00 zł, * finansowanie pobytu dzieci - obywateli Ukrainy umieszczonych w polskim systemie pieczy zastępczej w kwocie 26 214,11 zł, * realizacja zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy w kwocie 647 981,00 zł (środki te w wysokości 384 586,00 zł wydatkowały szkoły a kwotę 263 395,00 zł wydatkowało Starostwo Powiatowe w Ostródzie w formie dotacji dla szkół). Ponadto Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej otrzymała 160 560,32 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
	Nieodpłatne przekazanie Gminie Morąg działki o wartości 134 400,00 zł; Nabycie z mocy prawa - Decyzja Wojewody Warmińsko-Mazurskiego - działek o wartości 497 440,00 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Umowa wsparcie z dnia 22.12.2022 r. między PKO BP S.A. i Szpitalem w Ostródzie S.A. oraz Powiatem Ostródzkim na wsparcie finansowe w wysokości 7 500 000,00 zł w okresie od 31.07.2031 r. do 31.12.2038 r. dla Szpitala w Ostródzie S.A. do obsługi spłaty wierzytelności wynikającej z umowy kredytowej.

Hanna Żynda
(Skarbnik)

2023-04-25
(rok-miesiąc-dzień)

1. Andrzej Wiczkowski – Starosta
2. Jan Kacprzyk – Wicestarosta
3. Grażyna Ostas – Członek Zarządu
4. Marek Husar – 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

Hanna Żynda
.....
(Skarbnik)

2023-04-25
.....
(rok, miesiąc, dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta
.....
2. Jan Kacprzyk - Wicestarosta
.....
3. Grażyna Ostas - Członek Zarządu
.....
4. Marek Husar - 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	396 115,46	533 320,77	0,00	0,00	246,00	533 566,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	929 682,23
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	647 122 192,22	27 515 781,40	4 015 814,63	0,00	3 789 340,00	35 320 936,03	4 989 674,46	355 773,14	5 310 449,96	4 939 800,22	2 512 187,48	18 107 885,26	672 302 353,71
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	644 593 461,37	12 739 085,25	4 015 814,63	0,00	3 789 340,00	20 544 239,88	4 989 674,46	355 773,14	0,00	0,00	2 446 458,18	7 791 905,78	665 312 906,19
2.1	Grunty, w tym:	173 349 075,43	2 781 881,78	0,00	0,00	2 450 480,00	5 232 361,78	987 322,13	0,00	0,00	0,00	1 583 542,88	2 570 865,01	176 010 572,20
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 595,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	453 382 233,47	9 076 779,56	4 015 814,63	0,00	65 000,00	13 157 594,19	3 729 799,83	0,00	0,00	0,00	0,00	3 729 799,83	462 810 027,83
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 967 110,72	482 847,28	0,00	0,00	189 000,00	671 847,28	272 552,50	234 118,94	0,00	0,00	0,00	506 671,44	8 132 286,56
2.4	Środki transportu	14 047 242,63	344 580,00	0,00	0,00	1 084 860,00	1 429 440,00	0,00	55 250,00	0,00	0,00	844 641,31	899 891,31	14 576 791,32
2.5	Inne środki trwałe	3 814 909,84	52 996,63	0,00	0,00	0,00	52 996,63	0,00	66 404,20	0,00	0,00	18 273,99	84 678,19	3 783 228,28
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 528 730,85	14 717 313,64	0,00	0,00	0,00	14 717 313,64	0,00	0,00	5 310 449,96	4 939 800,22	65 729,30	10 315 979,48	6 930 065,01
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	59 382,51	0,00	0,00	0,00	59 382,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 382,51

- 1 Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2022r.
2 Stan WNiP umarzanych jednorazowo na dzień 31.12.2022r.
3 Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2022r.

57 165 820,22
1 580 318,23
1 131 813,35

Hanna Żynda
(Skarbnik)

2023-04-25
(rok-miesiąc-dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta
2. Jan Kacprzyk - Wicestarosta
3. Grażyna Ostas - Członek Zarządu
4. Marek Husar - 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	290 642,82	105 107,34	0,00	0,00	105 107,34	0,00	0,00	0,00	0,00	395 750,16
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	172 598 133,29	20 058 940,41	0,00	34 000,00	20 092 940,41	83 727,50	355 773,14	862 915,30	1 302 415,94	191 388 657,76
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	172 598 133,29	20 058 940,41	0,00	34 000,00	20 092 940,41	83 727,50	355 773,14	862 915,30	1 302 415,94	191 388 657,76
2.1	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	150 903 861,77	18 565 935,51	0,00	0,00	18 565 935,51	0,00	0,00	0,00	0,00	169 469 797,28
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 302 071,40	377 579,18	0,00	34 000,00	411 579,18	83 727,50	234 118,94	0,00	317 846,44	6 395 804,14
2.4	Środki transportu	12 095 264,63	763 227,25	0,00	0,00	763 227,25	0,00	55 250,00	844 641,31	899 891,31	11 958 600,57
2.5	Inne środki trwałe	3 296 935,49	352 198,47	0,00	0,00	352 198,47	0,00	66 404,20	18 273,99	84 678,19	3 564 455,77
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)

2023-04-25
(rok-miesiąc-dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta
.....

2. Jan Kacprzyk - Wicestarosta
.....

3. Grażyna Ostas - Członek Zarządu
.....

4. Marek Husar - Członek Zarządu
.....

5. Piotr Strzylak - Członek Zarządu
.....

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	45 659,48	0,00	0,00	45 659,48
4	Środki transportu	8 478 434,92	340 341,00	0,00	8 818 775,92
5	Inne środki trwałe	42 181,14	0,00	17 181,14	25 000,00
	Razem	8 566 275,54	340 341,00	17 181,14	8 889 435,40

.....
Hanna Żynda
(Skarbnik)

.....
2023-04-25
(rok-miesiąc-dzień)

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

.....
2023-04-25
(rok-miesiąc-dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta
.....
2. Jan Kacprzyk - Wicestarosta
.....
3. Grażyna Ostas - Członek Zarządu
.....
4. Marek Husar - 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	4 128 048,16	1 289 297,99	27 093,56	2 642 937,92	2 747 314,67
1	Należności długoterminowe	1 756 310,88	29 766,46	0,00	490 324,97	1 295 752,37
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	2 371 737,28	1 259 531,53	27 093,56	2 152 612,95	1 451 562,30
2.1	należności z tytułu dostaw i usług	21 211,30	1 473,11	1 294,60	2 384,74	19 005,07
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	2 350 525,98	1 258 058,42	25 798,96	2 150 228,21	1 432 557,23
II	Należności finansowe Powiatu Ostródzkiego (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	4 128 048,16	1 289 297,99	27 093,56	2 642 937,92	2 747 314,67

Hanna Żynda
.....
(Skarbnik)

2023-04-25
.....
(rok-miesiąc-dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta
.....
2. Jan Kacprzyk - Wicestarosta
.....
3. Grażyna Ostas - Członek Zarządu
.....
4. Marek Husar - 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:	1 375 785,07	335 454,94	466 780,00	909 005,07	335 454,94
1	na niewygasające wydatki	1 375 785,07	335 454,94	466 780,00	909 005,07	335 454,94
	Razem	1 375 785,07	335 454,94	466 780,00	909 005,07	335 454,94

.....
Hanna Żynda
(Skarbnik)

.....
2023-04-25
(rok-miesiąc-dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta
2. Jan Kacprzyk - Wicestarosta
3. Grażyna Ostas - Członek Zarządu
4. Marek Husar - 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 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie świadczeń pieniężnych	Kwota wydatku
1	nagrody jubileuszowe	1 109 985,83
2	odprawy emerytalno-rentowe	346 716,63
3	odprawa z tyt. rozwiązania stosunku pracy	0,00
4	ekwiwalent za urlop	22 569,77
5	odprawa w związku z powołaniem do terytorialnej służby wojskowej	3 841,43
6	odprawa z przyczyn ekonomicznych	0,00
7	odprawa pośmiertna	0,00
8	odprawa w związku ze zwolnieniem ze służby	0,00
9	świadczenie na start (nauczyciele)	0,00
		0,00
	Razem	1 483 113,66

Hanna Żynda

(Skarbnik)

2023-04-25

(rok-miesiąc-dzień)

1. Andrzej Wiczkowski - Starosta

2. Jan Kacprzyk - Wicestarosta

3. Grażyna Ostas - Członek Zarządu

4. Marek Husar - Członek Zarządu

5. 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 konie 2022 r.

Lp.	Jednostki budżetowe, których wyłączenie dotyczy	Pozycja bilansu, której wyłączenie dotyczy		Wartość wyłączenia w aktywach	Wartość wyłączenia w pasywach
1	ZSZiO w Morągu	D.II.2	Pasywa		-798,43
	Starostwo Powiatowe	B.II.2	Aktywa	-798,43	
2	ZSZ Staszic	D.II.2	Pasywa		-576,12
	Starostwo Powiatowe	B.II.2	Aktywa	-576,12	
3	ZSR Witos	D.II.2	Pasywa		-27,60
	Starostwo Powiatowe	B.II.2	Aktywa	-27,60	
	Razem			-1 402,15	-1 402,15

Hanna Żynda
.....
(Skarbnik)

2023-04-25
(rok-miesiąc-dzień)

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

Tabela 12. Wykaz wzajemnych wyłączeń w zakresie *Rachunków zysków i strat* jednostek budżetowych Powiatu Ostródzkiego na koniec 2022 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	ZSZ Petofi	A.I	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody netto ze sprzedaży produktów	-2 972,76	
	ZPP	B.II	Koszty działalności operacyjnej/Zużycie materiałów i energii		-2 972,76
3	ZSZ Petofi	A.I	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody netto ze sprzedaży produktów	-1 387,00	
	Starostwo Powiatowe	B.III	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		-1 387,00
4	ZSZ Petofi	D.III	Pozostałe przychody operacyjne/Inne przychody operacyjne	-650,00	
	ZPP	B.III	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		-650,00
5	ZPSWR	A.VI	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-6 649,11	
	Starostwo Powiatowe	B.III	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		-6 649,11
6	SOSW Szymanowo	A.VI	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-1 600,00	
	Starostwo Powiatowe	B.III	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		-1 600,00
7	Starostwo Powiatowe	D.III	Pozostałe przychody operacyjne/Inne przychody operacyjne	-6 255,90	
	PINB	B.III	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		-6 255,90
8	Starostwo Powiatowe	D.III	Pozostałe przychody operacyjne/Inne przychody operacyjne	-1 706,00	
	PINB	B.VII	Koszty działalności operacyjnej / Pozostałe koszty rodzajowe		-1 706,00
9	Starostwo Powiatowe	D.III	Pozostałe przychody operacyjne/Inne przychody operacyjne	-4 845,77	
	PINB	B.II	Koszty działalności operacyjnej/Zużycie materiałów i energii		-4 845,77
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
	Razem			-26 445,88	-26 445,88

.....
Hanna Żynda
(Skarbnik)

2023-04-25
(rok-miesiąc-dzień)

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

Tabela 13. Wykaz wzajemnych wyłączeń w zakresie Zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Powiatu Ostródzkiego na koniec 2022 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		-112 975,50
	LO w Ostródzie	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-112 975,50	
2	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-4 151 965,82
	Zarząd Dróg Powiatowych w Ostródzie	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-4 151 965,82	
3	Zarząd Dróg Powiatowych w Ostródzie	I.2.9	Inne zmniejszenia		-939 950,00
	Starostwo Powiatowe	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-939 950,00	
4	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-155 000,00
	ZSZ Petofi	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-155 000,00	
5	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-10 000,00
	ZSZ Petofi	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-10 000,00	
6	Starostwo Powiatowe	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		-33 825,00
	ZPP	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	-33 825,00	
	Razem			-5 403 716,32	-5 403 716,32

Hanna Żynda
.....
(Skarbnik)

2023-04-25

(rok-miesiąc-dzień)

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