

Powiat Ostródzki z siedzibą w Ostródzie
14-100 Ostróda, ul. Jana III Sobieskiego 5
Numer identyfikacyjny REGON
510742445

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Ostródzki z siedzibą w Ostródzie
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
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady polityki rachunkowości *Starostwo Powiatowe w Ostródzie prowadzi księgi rachunkowe w siedzibie Starostwa. Księgi są prowadzone komputerowo według zintegrowanego systemu obsługi działalności powiatu „NOWY PRO-POWIAT – SQL” nazwanego „PUMA”. Prowadzone są osobne księgi rachunkowe dla budżetu powiatu(organu) i osobne dla Urzędu jako jednostki budżetowej. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej i równej 10 000,00 zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe w wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł umarzane są jednorazowo pod datą przyjęcia ich do używania. *Liceum Ogólnokształcące nr 1 im. Jana Barzyńskiego w Ostródzie zasady rachunkowości stosuje zgodnie z ustawą o rachunkowości. *Zespół Szkół Licealnych w Morągu przyjęte zasady rachunkowości stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania tak, aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz z rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz z Zarządzeniem Nr 9a/2017/2018 Dyrektora Zespołu Szkół Licealnych w Morąg z dnia 12.02.2018r. z mocą obowiązującą od 01.01.2018r. dotyczącym przyjętych zasad rachunkowości. * Zespół Szkół Zawodowych im. Sandora Petofi prowadzi Księgi rachunkowe w siedzibie Zespołu Szkół Zawodowych im. Sandora Petofi w Ostródzie. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Aktywa i pasywa jednostka wycenia według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo- amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne których wartość nie przekracza kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych oraz zbiory biblioteczne umarza się w momencie oddania do użytku. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zapasy wycenia się

w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu.

* Zespół Szkół Zawodowych im. Stanisława Staszica i Centrum Kształcenia Ustawicznego – środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł podlegają wycenie wg. cen nabycia i w bilansie pomniejszane są o odpisy amortyzacyjne. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Materiały (w tym zbiory biblioteczne) wyceniane są w cenach zakupu. Należności i zobowiązania podlegają wycenie wg wartości nominalnej i w bilansie wyceniane są na podstawie kwoty wymaganej zapłaty. Środki trwałe w budowie podlegają wycenie na podstawie wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Pozostałe środki trwałe umarzane są jednorazowo (o wartości poniżej 10 000,00 zł).

*Zespół Szkół Rolniczych im. Wincentego Witosa w Ostródzie – rzeczowe aktywa trwałe ewidencjonowane są w cenie nabycia, a otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych, określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe umarzane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania. Składniki majątku obrotowego z wyjątkiem artykułów biurowych odpisywane są w koszty w wartości ich zakupu. Na koniec roku podlegają spisowi z natury i wyksięgowaniu z kosztów na poczet stanu magazynowego. Natomiast koszty związane z zakupem artykułów biurowych księgowane są w koszty w momencie ich wydania do użytkowania. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wyjściowa. Na dzień bilansowy stan zapasów wycenia się według cen zakupu. Na ogół szkoła nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych czynnych, gdyż są to przeważnie koszty nieistotne co do wielkości wyniku finansowego lub występują z tego samego tytułu przechodząc z roku na rok w zbliżonej wartości. Zobowiązania i należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej do zapłaty. Należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na podstawie struktury czasowej okresów zalegania z płatnością. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi pochodzących ze źródeł zagranicznych ujmuje się po kursie określonym w umowie finansowej.

* Zespół Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących im. 9 Drezdeńskiej Brygady Artylerii i Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej politykę rachunkowości stosuje w sposób ciągły. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

*Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Szymanowie prowadzi rachunkowość jednostki za pomocą komputera w sposób ciągły. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w Ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie Ustawy o Finansach Publicznych.

*Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Miłakowie politykę rachunkowości stosuje w sposób ciągły. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w Ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie Ustawy o Finansach Publicznych.

*Zarząd Dróg Powiatowych w Ostródzie politykę rachunkowości stosuje w sposób ciągły. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w Ustawie o rachunkowości oraz w przepisach

szczególnych wydanych na podstawie Ustawy o Finansach Publicznych.

*Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej zasady rachunkowości stosuje według przyjętych zasad polityki rachunkowości.

* Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie zasady rachunkowości stosuje zgodnie z ustawą o rachunkowości.

* Powiatowy Urząd Pracy w Ostródzie aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w Ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie Ustawy o Finansach Publicznych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i zbiory biblioteczne, odzież ochronną, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

* Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Ostródzie zasady rachunkowości stosuje według polityki rachunkowości.

* Świetlica Terapeutyczna w Ostródzie zasady rachunkowości stosuje zgodnie z ustawą o rachunkowości.

*Zespół Placówek Szkolno –Wychowawczo – Rewalidacyjnych w Ostródzie – polityka rachunkowości oparta na przepisach obowiązujących. W placówce wycenia się aktywa i pasywa w następujący sposób: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowane (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości : 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; wartość mienia jednostek postawionych w stan likwidacji wycenia się według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność, zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego : materiały – według cen zakupu, zasada „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło”, pozostałe rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności; zobowiązania- w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej; środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa –według wartości nominalnej.

*Zespół Placówek Pedagogicznych w Ostródzie aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w Ustawie o rachunkowości . Środki trwałe na dzień bilansowy (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wartości netto – z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

5.	inne informacje
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
	Zmiana stanu środków trwałych i umorzenia - według Tabeli 1 i Tabeli 2. Pozostałe środki trwałe stan na 31.12.2018 r. – 16 399 943,46 zł WNiP umarzane jednorazowo stan na 31.12.2018 r. – 1 287 083,37 zł Zbiory biblioteczne stan na 31.12.2018 r. – 3 032 171,04 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Nie dotyczy
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
	W Zespole Szkół Rolniczych im. W. Witosa na podstawie umowy najmu użytkowane jest urządzenie do kopiowania o wartości szacunkowej 2 500 zł. Powyższa kopiarka stanowi obcy środek trwały w jednostce. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Ostródzie posiada majątek użyczony przez KW PSP Olsztyn w kwocie 971 421 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych

	papierów wartościowych
	Według Tabeli 3
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)
	Według Tabeli 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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: 5 664 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Wg bilansu z wykonania budżetu: 8 312 128,45 zł
c)	powyżej 5 lat
	Wg bilansu z wykonania budżetu: 25 930 000,00 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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	1 720 000,00 zł -hipoteka umowna – działka 155/6 w Ostródzie 320 000,00 zł – hipoteka umowna łączna – działki 159/41, 159/5, 159/9, 159/15, 159/40, 159/45, 159/46, 159/51, 159/52 w Ostródzie
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
	4 100 000,00 zł (stan na 31.12.2018 r.) – umowa wsparcia z dnia 12.04.2017 r. między PKO BP SA i PZOZ w Ostródzie SA oraz Powiatem Ostródzkim na wsparcie finansowe dla PZOZ w Ostródzie SA 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 Pasywa: 4 408 615,00 zł -subwencja oświatowa na realizację w styczniu 2019 r., 335 000,00 zł - dotacja celowa na KPPSP na realizację w 2019 r., 598 291,03 zł- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich przeznaczonych do realizacji w 2019 roku, 200 438,00 zł - nieotrzymana dotacja z Gminy Grunwald na zadanie "Przebudowa drogi w m. Kiersztanowo" wraz z odsetkami Aktywa: 63 243,68 zł - odsetki od obligacji dotyczące 2018 roku z terminem płatności w 2019 roku. Wg bilansu ZSR im. Witosa w Ostródzie Aktywa: 47 668,98 zł – realizacja programu Erasmus+, opłacone usługi, które realizowane będą w 2019 r.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: - 596 713,16 zł – nagrody jubileuszowe, - 777 047,24 zł – odprawy emerytalno-rentowe, - 92 946,00 zł – odprawa z tyt. rozwiązania stosunku pracy, - 126 288,31 zł – ekwiwalent za urlop, - 7 569,00 zł – odprawa w związku z powołaniem do terytorialnej służby wojskowej - 19 902,00 zł – odprawa z przyczyn ekonomicznych, - 57 920,40 zł – odprawa pośmiertna, - 96 686,35 zł – odprawa w związku ze zwolnieniem ze służby.
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami dotyczące rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki według Tabeli 5 i Tabeli 6

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Według Tabeli 7
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Zespół Szkół Licealnych w Morąg – Kara Straż Pożarna 5 000,00 zł.
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
	Nieodpłatnie otrzymane z Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie odcinków dróg wojewódzkich, stanowiących ciągi byłej drogi krajowej Nr 7 o wartości 15 252 805,74 zł wraz z mostem w obr. Idzbark i Grabin o wartości 2 864 279,30 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Hanna Żynda
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok-miesiąc-dzień)

Andrzej Wiczowski
(kierownik jednostki)

Tabela. 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych. Okres sprawozdawczy : 01.01.2018r.-31.12.2018r.

L.p	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	555 385,36	23 782,20	0,00	0,00	0,00	23 782,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579 167,56
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	543 855 103,34	37 547 021,25	0,00	832 872,08	19 806 007,40	58 185 900,73	17 220,96	319 573,05	9 564 901,41	0,00	15 910 720,97	25 812 416,39	576 228 587,68
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	539 166 088,89	20 258 502,22	0,00	832 872,08	19 652 424,42	40 743 798,72	17 220,96	319 573,05	0,00	0,00	15 910 720,97	16 247 514,98	563 662 372,63
2.1	Grunty, w tym:	165 283 743,58	2 408 072,00	0,00	832 872,08	81 943,00	3 322 887,08	3 230,00	0,00	0,00	0,00	4 231 256,00	4 234 486,00	164 372 144,66
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	2 595,00	2 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 595,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	352 965 437,20	15 363 393,59	0,00				0,00	2 521,00	0,00	0,00	10 786 029,74	10 788 550,74	375 657 365,09
2.3	Środki transportu	11 519 363,44	607 850,00	0,00	0,00	1 408 692,19	2 016 542,19	0,00	0,00	0,00	0,00	886 421,50	886 421,50	12 649 484,13
2.4	Pozostałe środki trwałe	9 397 544,67	1 879 186,63	0,00	0,00	44 704,19	1 923 890,82	13 990,96	317 052,05	0,00	0,00	7 013,73	338 056,74	10 983 378,75
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 689 014,45	17 288 519,03	0,00	0,00	153 582,98	17 442 102,01	0,00	0,00	9 564 901,41	0,00	0,00	9 564 901,41	12 566 215,05
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

Hanna Żynda
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok-miesiąc-dzień)

Andrzej Wiczkowski
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych. Okres sprawozdawczy : 01.01.2018r.-31.12.2018r.

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - 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	517 951,24	36 095,40	0,00	0,00	36 095,40	0,00	0,00	0,00	0,00	554 046,64
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	90 634 875,45	21 816 842,07		1 074 027,35	22 890 869,42	13 990,96	396 808,61	1 225 467,58	1 636 267,15	111 889 477,72
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	90 634 875,45	21 816 842,07	0,00	1 074 027,35	22 890 869,42	13 990,96	396 808,61	1 225 467,58	1 636 267,15	111 889 477,72
2.1	<i>Grunty, w tym:</i>	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	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	72 539 262,51	20 582 131,91	0,00	0,00	20 582 131,91		9 314,25	846 300,08	855 614,33	92 265 780,09
2.3	<i>Środki transportu</i>	10 129 760,66	496 412,85	0,00	1 054 168,19	1 550 581,04	0,00	58 804,00	379 167,50	437 971,50	11 242 370,20
2.4	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	7 965 852,28	738 297,31	0,00	19 859,16	758 156,47	13 990,96	328 690,36	0,00	342 681,32	8 381 327,43
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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

Hanna Żynda
(główny księgowy)2019-04-29
(rok-miesiąc-dzień)Andrzej Wiczowski
(kierownik jednostki)

Tabela 3. 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	879 430	8 794 300,00	110 982	1 109 820,00	0	0,00	990 412	9 904 120,00
2.	Udziały	0	0	-	20 000,00	0	0,00	-	20 000,00
RAZEM		879 430	8 794 300	110 982	1 129 820,00	0	0,00	990 412	9 924 120,00

Hanna Żynda
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok-miesiąc-dzień)

Andrzej Wiczkowski
(kierownik jednostki)

Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
				Wykorzystane	Rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odpis należności Powiatu	40 749,96	0,00	0,00	0,00	40 749,96
2.	Odpis należności Skarbu Państwa	145 230,88	0,00	0,00	0,00	145 230,88
3.	Dotacje na rozpoczęcie działalności gospodarczej-PUP	375 862,01	11 559,20	0,00	21 240,30	366 180,91
4.	Wyposażenie i doposażenie stanowiska pracy -PUP	49 422,74	24 064,14	0,00	1 794,43	71 692,45
5.	Pożyczki - PUP	1 693 669,85	19 804,80	0,00	9 049,90	1 704 424,75
6.	Pożyczka szkoleniowa -PUP	3 702,76	63,36	0,00	2 096,34	1 669,78
7.	odsetki od nieterminowej zapłaty należności ZSZ im.Petofi	0,00	1,19	0,00	0,00	1,19
RAZEM		2 308 638,20	55 492,69	0,00	34 180,97	2 329 949,92

Hanna Żynda
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok-miesiąc-dzień)

Andrzej Wiczkowski
(kierownik jednostki)

Tabela 5. Wyłączenia w zakresie Rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu Ostródzkiego na koniec 2018 roku

Lp.	Rodzaj wyłączeń	Pozycja RZIS	Przychody	Koszty
1	Koszty działalności operacyjnej im.Petofi w Ostródzie) (ZSZ	Koszty działalności operacyjnej/Usługi obce B.III		-210,00
	Przychody netto im. Barzyńskiego w Ostródzie) (LO	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody netto ze sprzedaży produktów A.I	-210,00	
2	Koszty działalności operacyjnej (ZPSWR w Ostródzie)	Koszty działalności operacyjnej/Zużycie materiałów i energii B.II		-1 350,00
	Przychody netto (ZSZ im.Petofi w Ostródzie)	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody netto ze sprzedaży produktów A.I	-1 350,00	
3	Koszty działalności operacyjnej (ZSZiO Morąg)	Koszty działalności operacyjnej/Usługi obce B.III		-31 050,00
	Przychody netto (ZSZ im.Petofi w Ostródzie)	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody netto ze sprzedaży produktów A.I	-31 050,00	
4	Koszty działalności operacyjnej im.Staszic w Ostródzie) (ZSZ	Koszty działalności operacyjnej/Usługi obce B.III		-5 850,00
	Przychody netto (ZSZ im.Petofi w Ostródzie)	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody netto ze sprzedaży produktów A.I	-5 850,00	
5	Koszty działalności operacyjnej (Starostwo Powiatowe w Ostródzie)	Koszty działalności operacyjnej/Usługi obce B.III		-11 618,00
	Przychody netto (ZSZ im.Petofi w Ostródzie)	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody netto ze sprzedaży produktów A.I	-11 618,00	
6	Koszty działalności operacyjnej (ZPP w Ostródzie)	Koszty działalności operacyjnej/Zużycie materiałów i energii B.II		-2 249,60
	Przychody netto (ZSZ im.Petofi w Ostródzie)	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody netto ze sprzedaży produktów A.I	-2 249,60	
7	Koszty działalności operacyjnej (Świetlica terapeutyczna w Ostródzie)	Koszty działalności operacyjnej/Usługi obce B.III		-650,00
	Przychody netto (ZSZ im.Petofi w Ostródzie)	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody netto ze sprzedaży produktów A.I	-650,00	
8	Koszty działalności operacyjnej (Zarząd Dróg w Ostródzie)	Koszty działalności operacyjnej / Podatki i opłaty B.IV		-267,04
	Przychody netto (Starostwo Powiatowe w Ostródzie)	Inne przychody operacyjne D.III	-267,04	
9	Koszty działalności operacyjnej (Starostwo Powiatowe w Ostródzie)	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce B.III		-600,00
	Przychody netto (ZPSWR w Ostródzie)	Przychody z tytułu dochodów budżetowych A.VI	-600,00	
10	Koszty działalności operacyjnej (Starostwo Powiatowe w Ostródzie)	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce B.III		-2 235,00
	Przychody netto (ZPSWR w Ostródzie)	Przychody z tytułu dochodów budżetowych A.VI	-2 235,00	
SUMA			-56 079,64	-56 079,64

**Tabela 6. Wyłączenia w zakresie Zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych Powiatu Ostródzkiego
na koniec roku 2018 rok**

Lp.	Rodzaj wyłączeń	Pozycja Zestawienia	Zwiększenie	Zmniejszenie
1	Zmniejszenie funduszu Powiatowe w Ostródzie) (Starostwo	I.2.6 - Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		159 400,00
	Zwiększenie funduszu (SOSW w Miłakowie)	I.1.6 - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	159 400,00	
2	Zmniejszenie funduszu Powiatowe w Ostródzie) (Starostwo	I.2.6 - Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		1 839 675,66
	Zwiększenie funduszu Dróg Powiatowych w Ostródzie) (Zarząd	I.1.6 - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	1 839 675,66	
3	Zmniejszenie funduszu Powiatowe w Ostródzie) (Starostwo	I.2.6 - Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		4 783 434,39
	Zwiększenie funduszu (Zarząd dróg)	I.1.6 - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	4 783 434,39	
4	Zmniejszenie funduszu Powiatowe w Ostródzie) (Starostwo	I.2.6 - Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		289 050,00
	Zwiększenie funduszu (SOSW Szymanowo)	I.1.6 - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	289 050,00	
5	Zmniejszenie funduszu Dróg Powiatowych w Ostródzie) (Zarząd	I.2.9 - Inne zmniejszenia		39 600,00
	Zwiększenie funduszu Powiatowe w Ostródzie) (Starostwo	I.1.6 - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	39 600,00	
6	Zmniejszenie funduszu Powiatowe w Ostródzie) (Starostwo	I.2.9 - Inne zmniejszenia		17 865,00
	Zwiększenie funduszu Dróg Powiatowych w Ostródzie) (Zarząd	I.1.6 - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	17 865,00	
7	Zmniejszenie funduszu Powiatowe w Ostródzie) (Starostwo	I.2.6 - Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		7 000,00
	Zwiększenie funduszu Dróg Powiatowych w Ostródzie) (Zarząd	I.1.6 - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	7 000,00	
8	Zmniejszenie funduszu Powiatowe w Ostródzie) (Starostwo	I.2.6 - Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		1 353,00
	Zwiększenie funduszu Dróg Powiatowych w Ostródzie) (Zarząd	I.1.6 - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	1 353,00	
9.	Zmniejszenie funduszu Powiatowe w Ostródzie) (Starostwo	I.2.6 - Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		6 120,00
	Zwiększenie funduszu Dróg Powiatowych w Ostródzie) (Zarząd	I.1.6 - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	6 120,00	
10.	Zmniejszenie funduszu Powiatowe w Ostródzie) (Starostwo	I.2.6 - Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		3 690,00
	Zwiększenie funduszu Dróg Powiatowych w Ostródzie) (Zarząd	I.1.6 - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	3 690,00	
11.	Zmniejszenie funduszu Dróg Powiatowych w Ostródzie) (Zarząd	I.2.9 - Inne zmniejszenia		840,00
	Zwiększenie funduszu Powiatowe w Ostródzie) (Starostwo	I.1.6 - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	840,00	
12.	Zmniejszenie funduszu Dróg Powiatowych w Ostródzie) (Zarząd	I.2.9 - Inne zmniejszenia		2 340,00
	Zwiększenie funduszu Powiatowe w Ostródzie) (Starostwo	I.1.6 - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	2 340,00	
13.	Zmniejszenie funduszu Dróg Powiatowych w Ostródzie) (Zarząd	I.2.9 - Inne zmniejszenia		126,00
	Zwiększenie funduszu Powiatowe w Ostródzie) (Starostwo	I.1.6 - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	126,00	
14.	Zmniejszenie funduszu Dróg Powiatowych w Ostródzie) (Zarząd	I.2.9 - Inne zmniejszenia		252,00
	Zwiększenie funduszu Powiatowe w Ostródzie) (Starostwo	I.1.6 - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	252,00	
15	Zmniejszenie funduszu Dróg Powiatowych w Ostródzie) (Zarząd	I.2.9 - Inne zmniejszenia		36 190,00
	Zwiększenie funduszu Powiatowe w Ostródzie) (Starostwo	I.1.6 - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	36 190,00	
SUMA			7 186 936,05	7 186 936,05

Hanna Żynda
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok-miesiąc-dzień)

Andrzej Wiczkowski
(kierownik jednostki)

Tabela 7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia nakładów w ciągu	Zmniejszenia z tytułu	Stan na 31.12.2018 r.
1	2	3	4	5	6
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	4 689 014,45	17 442 102,01	9 564 901,41	12 566 215,05
1.1.	odsetki i różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Hanna Żynda
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok-miesiąc-dzień)

Andrzej Wiczkowski
(kierownik jednostki)