

Powiat Ostródzki
z siedzibą w Ostródzie
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 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
	01.01.2019 – 31.12.2019
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. Staszica 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 9 jednostka nie prowadzi się ewidencji materiałowej, a zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia z równoczesnym obciążeniem kosztów. W 8 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
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 aktualizacji aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.
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: 6 264 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Wg bilansu z wykonania budżetu: 7 430 128,45 zł
c)	powyżej 5 lat
	Wg bilansu z wykonania budżetu: 25 530 000,00 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
	1 720 000,00 zł -hipoteka umowna na działce 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
	3 600 000,00 zł (stan na 31.12.2019 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 Pasywa: 4 929 107,00 zł -subwencja oświatowa na realizację w styczniu 2020 r., 370 000,00 zł - dotacja celowa na KPPSP w Ostródzie na realizację w 2020 r., 679 218,81 zł- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich przeznaczonych do realizacji w 2020 roku, Aktywa: 70 445,20 zł - odsetki od obligacji dotyczące 2019 roku z terminem płatności w 2020 roku.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
	Powyższe informacje przedstawia Tabela 10.
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami dotyczące rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki według Tabeli 12 i Tabeli 13. Wyłączenia w bilansie nie wystąpiły.

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
	Powyższe informacje przedstawia Tabela 15.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W jednostce nie wystąpiły koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
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 otrzymane z Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie odcinków dróg i przepustu o łącznej wartości 16 674 527,59 zł. Nieodpłatne otrzymanie od Miasta Ostróda wiaduktu wraz z oświetleniem i kanalizacją deszczową o łącznej wartości 28 179 130,16 zł. Nieodpłatne przekazanie dla Gminy Grunwald odcinków dróg o wartości 4 804 177,45 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 2020-05-20
(główny księgowy) (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

(główny księgowy)

2020-05-20

(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 2. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych. Okres sprawozdawczy : 01.01.2019 r.-31.12.2019 r.

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	425 522,46	67 024,07	0,00	0,00	0,00	67 024,07	67 024,07	84 989,02	0,00	0,00	0,00	152 013,09	340 533,44
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	569 395 739,17	189 769 517,19	0,00	0,00	4 122 736,39	193 892 253,58	88 142 371,48	520 806,00	26 704 643,72	81 795,00	3 621 484,82	119 071 101,02	651 049 740,24
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	556 829 524,12	172 393 432,07	0,00	0,00	4 078 236,39	176 471 668,46	88 142 371,48	520 806,00	0,00	0,00	3 294 398,00	91 957 575,48	648 176 465,61
2.1	Grunty, w tym:	164 372 144,66	17 677 510,00	0,00	0,00	518 811,00	18 196 321,00	2 711 232,59	0,00	0,00	0,00	3 254 398,00	5 965 630,59	176 602 835,07
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	375 657 365,09	151 581 824,46	0,00	0,00	1 826 441,84	153 408 266,30	83 069 298,10	6 842,00	0,00	0,00	0,00	83 076 140,10	445 989 491,29
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 832 848,51	1 649 300,89	0,00	0,00	0,00	1 649 300,89	1 578 053,80	87 879,25	0,00	0,00	0,00	1 665 933,05	6 816 216,35
2.4	Środki transportu	12 649 484,13	1 175 841,50	0,00	0,00	1 715 983,55	2 891 825,05	511 250,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	551 250,00	14 990 059,18
2.5	Inne środki trwałe	4 150 530,24	308 955,22	0,00	0,00	17 000,00	325 955,22	272 536,99	426 084,75	0,00	0,00	0,00	698 621,74	3 777 863,72
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 566 215,05	17 376 085,12	0,00	0,00	44 500,00	17 420 585,12	0,00	0,00	26 704 643,72	81 795,00	327 086,82	27 113 525,54	2 873 274,63
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 31.12.2019 r. 27 996 847,65
2. Stan WNIP umarzanych jednorazowo na dzień 31.12.2019 r. 1 414 007,44
3. Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2019 r. 1 063 253,56

Hanna Żynda
(główny księgowy)

2020-05-20
(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 3. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych. Okres sprawozdawczy : 01.01.2019r.-31.12.2019 r.

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	400 401,54	11 113,96	0,00	0,00	11 113,96	745,00	84 989,02	0,00	85 734,02	325 781,48
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	111 889 477,72	26 418 027,49	0,00	14 191 051,81	40 609 079,30	15 952 217,79	520 806,00	40 000,00	16 513 023,79	135 985 533,23
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	111 889 477,72	26 418 027,49	0,00	14 191 051,81	40 609 079,30	15 952 217,79	520 806,00	40 000,00	16 513 023,79	135 985 533,23
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	92 265 780,09	25 255 236,55	0,00	12 695 766,76	37 951 003,31	15 719 033,43	6 842,00	0,00	15 725 875,43	114 490 907,97
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 763 912,45	264 020,39	0,00	0,00	264 020,39	8 706,00	87 879,25	0,00	96 585,25	5 931 347,59
2.4	Środki transportu	11 242 370,20	492 165,88	0,00	1 478 285,05	1 970 450,93	223 430,00	0,00	40 000,00	263 430,00	12 949 391,13
2.5	Inne środki trwałe	2 617 414,98	406 604,67	0,00	17 000,00	423 604,67	1 048,36	426 084,75	0,00	427 133,11	2 613 886,54
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

.....
(główny księgowy)

2020-05-20
(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 z siedzibą w Ostródzie
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	66 220,00	68 159,48	0,00	134 379,48
4	Środki transportu	907 701,00	0,00	0,00	907 701,00
5	Inne środki trwałe	0,00	17 181,14	0,00	17 181,14
	Razem	973 921,00	85 340,62	0,00	1 059 261,62

..... Hanna Żynda
(główny księgowy)

..... 2020-05-20
(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 z siedzibą w Ostródzie
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	990 412	9 904 120,00	25 000	250 000,00	0	0,00	1 015 412	10 154 120,00
2	Udziały	1	20 000,00					1	20 000,00
3	Inne papiery wartościowe							0	0,00
	Razem	990 413	9 924 120,00	25 000	250 000,00	0	0,00	1 015 413	10 174 120,00

.....
Hanna Żynda
(główny księgowy)

.....
2020-05-20
(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 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	2 329 970,02	928 639,88	2 230,01	283 229,75	2 973 150,14
1	Należności długoterminowe	2 143 965,89	170 319,45	0,00	275 856,03	2 038 429,31
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	186 004,13	758 320,43	2 230,01	7 373,72	934 720,83
2.1	należności z tytułu dostaw i usług	23,29	0,62	0,00	1,19	22,72
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	185 980,84	758 319,81	2 230,01	7 372,53	934 698,11
II	Należności finansowe Powiatu Ostródzkiego (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 329 970,02	928 639,88	2 230,01	283 229,75	2 973 150,14

.....
Hanna Żynda
(główny księgowy)

.....
2020-05-20
(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 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:	2 550 809,34	10 347 647,98	1 978 567,74	572 241,60	10 347 647,98
1	na niewygasające wydatki	2 550 809,34	10 347 647,98	1 978 567,74	572 241,60	10 347 647,98
	Razem	2 550 809,34	10 347 647,98	1 978 567,74	572 241,60	10 347 647,98

Hanna Żynda
.....
(główny księgowy)

2020-05-20
.....
(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 z siedzibą w Ostródzie
14-100 Ostróda, ul. Jana III Sobieskiego 5

Tabela 10. Wyplacone świadczenia pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie świadczeń pieniężnych	Kwota wydatku
1	nagrody jubileuszowe	935 201,24
2	odprawy emerytalno-rentowe	641 089,49
3	odprawa z tyt. rozwiązania stosunku pracy	77 376,00
4	ekwiwalent za urlop	41 847,31
5	odprawa w związku z powołaniem do terytorialnej służby wojskowej	0,00
6	odprawa z przyczyn ekonomicznych	4 933,50
7	odprawa pośmiertna	24 678,48
8	odprawa w związku ze zwolnieniem ze służby	0,00
9	świadczenie na start (nauczyciele)	3 000,00
	Razem	1 728 126,02

Hanna Żynda
.....
(główny księgowy)

2020-05-20
.....
(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 2019 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 w Ostródzie	B.III	Koszty działalności operacyjnej/Usługi obce		-740,74
	SOSW Szymanowo	A.VI	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-740,74	
2	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	B.II	Koszty działalności operacyjnej/Zużycie materiałów i energii		-487,80
	SOSW Szymanowo	A.VI	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-487,80	
3	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	B.III	Koszty działalności operacyjnej/ Usługi obce		-6 759,26
	SOSW Szymanowo	A.VI	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-6 759,26	
4	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	B.III	Koszty działalności operacyjnej/Usługi obce		-355,49
	ZPSWR w Ostródzie	A.VI	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-355,49	
5	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	B.III	Koszty działalności operacyjnej/Usługi obce		-2 030,00
	ZPSWR w Ostródzie	A.VI	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-2 030,00	
6	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	B.VII	Koszty działalności operacyjnej/Pozostałe koszty rodzajowe		-1 550,73
	ZPSWR w Ostródzie	A.VI	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-1 550,73	
7	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	B.III	Koszty działalności operacyjnej/Usługi obce		-14 907,00
	ZSZ im.Petofi w Ostródzie	A.I	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody netto ze sprzedaży produktów	-14 907,00	
8	Zarząd Dróg w Ostródzie	B.IV	Koszty działalności operacyjnej / Podatki i opłaty		-267,04
	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	D.III	Inne przychody operacyjne	-267,04	
9	PCPR w Ostródzie	B.III	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		-100,00
	ZPSWR w Ostródzie	A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-100,00	
10	ZSZiO w Morągu	B.III	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		-6 930,00
	ZSZ Petofi	A.I	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody netto ze sprzedaży produktów	-6 930,00	
11	ZPP w Ostródzie	B.II	Koszty działalności operacyjnej / Zużycie materiałów i energii		-2 478,72
	ZSZ Petofi	A.I	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-2 478,72	
12	ZSZ Staszic	B.III	Koszty działalności operacyjnej / Usługi obce		-4 950,00
	ZSZ Petofi	A.I	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej/Przychody netto ze sprzedaży produktów	-4 950,00	
	Razem			-41 556,78	-41 556,78

Hanna Żynda

(główny księgowy)

2020-05-20

(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 2019r.

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 w Ostródzie	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		3 879 727,95
	ZSR Witos	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	3 879 727,95	
2	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		26 921 956,81
	Zarząd Dróg Powiatowych w Ostródzie	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	26 921 956,81	
3	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		26 692 768,34
	Zarząd Dróg Powiatowych w Ostródzie	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	26 692 768,34	
4	Starostwo Powiatowe w Ostródzie)	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		105 154,00
	Zarząd Dróg Powiatowych w Ostródzie	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	105 154,00	
5	Starostwo Powiatowe w Ostródzie)	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		1 983 513,40
	Zarząd Dróg Powiatowych w Ostródzie	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	1 983 513,40	
6	Starostwo Powiatowe w Ostródzie)	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		13 108,65
	Zarząd Dróg Powiatowych w Ostródzie	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	13 108,65	
7	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		287 820,00
	SOSW Szymanowo	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	287 820,00	
8	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		302 109,45
	ZSL w Morągu	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	302 109,45	
9	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		476 694,21
	ZSZ Petofi	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	476 694,21	
10	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		276 105,92
	ZSZiO w Morągu	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	276 105,92	
11	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		266 668,97

11	ZSL w Morgu	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	266 668,97	
12	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		36 418,23
	ZSL w Morgu	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	36 418,23	
13	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		664 391,21
	ZSZ Staszic	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	664 391,21	
14	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		360 087,47
	ZSZ Staszic	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	360 087,47	
15	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		1 194 574,66
	ZSZiO w Morągu	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	1 194 574,66	
16	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		633 323,03
	ZSZiO w Morągu	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	633 323,03	
17	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip		702 067,34
	ZPSWR w Ostródzie)	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	702 067,34	
18	Zarząd Dróg Powiatowych w Ostródzie	I.2.9	Inne zmniejszenia		4 710,00
	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	4 710,00	
19	Zarząd Dróg Powiatowych w Ostródzie	I.2.9	Inne zmniejszenia		4 800,00
	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	4 800,00	
20	Zarząd Dróg Powiatowych w Ostródzie	I.2.9	Inne zmniejszenia		6 000,00
	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip	6 000,00	
	Razem			64 811 999,64	64 811 999,64

Hanna Żynda

(główny księgowy)

2020-05-20

(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 z siedzibą w Ostródzie
14-100 Ostróda, ul. Jana III Sobieskiego 5

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Tunel foliowy - budynek gospodarczy	55 395,22		
2.	Rozbudowa i przebudowa parkingu naziemnego	44 500,00		
	Razem	99 895,22	0,00	0,00

Hanna Żynda

2020-05-20

.....
(główny księgowy)

.....
(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