

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Olecki ul.Kolejowa 32 19-400 OLECKO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat olecki sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego C7A2EB9899524EFA 
Numer identyfikacyjny REGON 790671194		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 177 946,98	8 407 542,80	I Zobowiązania	19 841 168,87	18 852 958,72
I.1 Środki pieniężne	3 177 946,98	8 407 542,80	I.1 Zobowiązania finansowe	19 780 000,00	18 780 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 177 946,98	8 407 542,80	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 000 000,00	1 600 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	18 780 000,00	17 180 000,00
II Należności i rozliczenia	140 298,43	139 815,56	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	61 048,87	72 958,72
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	120,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-18 162 919,46	-12 141 561,36
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-509 849,71	6 021 358,10
II.2 Należności od budżetów	137 014,14	134 560,06	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	6 021 358,10
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 284,29	5 255,50	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-509 849,71	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-17 653 069,75	-18 162 919,46
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 639 996,00	1 835 961,00
Suma aktywów	3 318 245,41	8 547 358,36	Suma pasywów	3 318 245,41	8 547 358,36

Katarzyna Radzewicz
skarbnik

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Marek Dobrzyń
Marian Świerszcz
Karol Czerwiński
zarząd

BeSTia

C7A2EB9899524EFA

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Radzewicz
skarbnik

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Marek Dobrzyń
Marian Świerszcz
Karol Czerwiński
zarząd

BeSTia

C7A2EB9899524EFA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Olecki ul.Kolejowa 32 19-400 OLECKO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 60BC12A572BB495C 
Numer identyfikacyjny REGON 790671194	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	292 045 998,14	237 583 192,17	A Fundusz	289 982 788,42	235 114 802,64
A.I Wartości niematerialne i prawne	220 830,82	2 483 804,50	A.I Fundusz jednostki	289 581 824,72	232 114 122,36
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	287 010 609,02	229 691 000,43	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	400 963,70	3 000 680,28
A.II.1 Środki trwałe	285 062 510,29	228 320 930,38	A.II.1 Zysk netto (+)	40 111 567,16	46 877 228,25
A.II.1.1 Grunty	102 951 213,86	58 248 543,14	A.II.2 Strata netto (-)	-39 710 603,46	-43 876 547,97
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	179 856 424,18	167 963 627,94	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 476 869,19	1 408 710,90	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	554 000,33	497 929,78	C Państwowe fundusze celowe	426 560,17	441 699,62
A.II.1.5 Inne środki trwałe	224 002,73	202 118,62	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 483 292,54	3 712 863,36
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 948 098,73	1 370 070,05	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 447 165,44	3 548 685,48
A.III Należności długoterminowe	81 558,30	214 387,24	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	71 593,16	325 842,98
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 733 000,00	5 194 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	30 339,19	4 355,02
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	546 964,63	405 510,87
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 006 144,54	2 204 376,99

Katarzyna Radzewicz
(główny księgowy)

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Karol Czerwiński
Marek Dobrzyń
Marian Świerszcz
(kierownik jednostki)

BeSTia

60BC12A572BB495C

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	4 733 000,00	5 194 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	5 855,78	369,54
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	206 403,85	89 856,54
B Aktywa obrotowe	1 846 642,99	1 686 173,45	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	41,21	17,00
B.I Zapasy	374 323,87	311 657,52	D.II.8 Fundusze specjalne	579 823,08	518 356,54
B.I.1 Materiały	374 323,87	311 657,52	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	579 823,08	518 356,54
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	36 127,10	164 177,88
B.II Należności krótkoterminowe	533 273,76	589 941,76			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	13,80	1 536,12			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	3 844,86			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	533 259,96	584 526,53			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	34,25			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	910 456,37	751 020,15			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	493 208,34	312 705,53			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	417 248,03	438 314,62			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Katarzyna Radzewicz
(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Karol Czerwiński
Marek Dobrzyń
Marian Świerszcz

(kierownik jednostki)

BeSTia

60BC12A572BB495C

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	28 588,99	33 554,02			
Suma aktywów	293 892 641,13	239 269 365,62	Suma pasywów	293 892 641,13	239 269 365,62

Katarzyna Radzewicz
(główny księgowy)

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Karol Czerwiński
Marek Dobrzyń
Marian Świerszcz
(kierownik jednostki)

BeSTia

60BC12A572BB495C

Katarzyna Radzewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

60BC12A572BB495C

Karol Czerwiński
Marek Dobrzyń
Marian Świercz

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Olecki ul.Kolejowa 32 19-400 OLECKO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 790671194	sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 15CC3E8C591ADCF6 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	51 560 482,60	57 978 341,33	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 914,12	4 965,03	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	51 554 568,48	57 973 376,30	
B. Koszty działalności operacyjnej	51 084 794,38	54 817 067,38	
B.I. Amortyzacja	9 377 627,42	9 197 357,59	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 414 822,80	4 912 114,24	
B.III. Usługi obce	3 071 618,49	3 249 197,61	
B.IV. Podatki i opłaty	244 247,04	230 265,54	
B.V. Wynagrodzenia	25 273 799,57	27 725 802,75	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 856 252,61	6 471 410,61	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	645 671,71	816 731,52	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 200 754,74	2 214 187,52	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	475 688,22	3 161 273,95	
D. Pozostałe przychody operacyjne	470 247,40	510 189,60	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	470 227,40	510 189,60	

Katarzyna Radzewicz
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Karol Czerwiński
Marian Świerszcz
Marek Dobrzyń
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	101 723,22	117 059,15
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	101 723,22	117 059,15
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	844 212,40	3 554 404,40
G.	Przychody finansowe	52 415,11	41 409,56
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	52 415,11	41 409,56
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	495 663,81	595 133,68
H.I.	Odsetki	458 960,43	574 621,48
H.II.	Inne	36 703,38	20 512,20
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	400 963,70	3 000 680,28
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	400 963,70	3 000 680,28

Katarzyna Radzewicz
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień


Karol Czerwiński
Marian Świerszcz
Marek Dobrzyń
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Radzewicz
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Karol Czerwiński
Marian Świerszcz
Marek Dobrzyń
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Olecki ul. Kolejowa 32 19-400 OLECKO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 790671194		Wysłać bez pisma przewodniego BFC9981FA865C5C3 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	327 666 546,46	289 581 824,72	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	93 447 068,81	127 748 699,30	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	35 080 957,67	40 111 567,16	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	51 833 539,23	51 107 387,91	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	5 761 640,70	2 057 586,79	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	602 958,21	4 160 730,33	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	167 973,00	30 311 427,11	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	131 531 790,55	185 216 401,66	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	34 309 047,05	39 710 603,46	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	51 700 328,22	56 536 123,39	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	10 489 564,80	6 328 256,23	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	171 544,32	11 510 840,11	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	34 861 306,16	71 130 578,47	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	289 581 824,72	232 114 122,36	

Katarzyna Radzewicz
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Karol Czerwiński
Marian Świerszcz
Marek Dobrzyń
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	400 963,70	3 000 680,28
III.1.	zysk netto (+)	40 111 567,16	46 877 228,25
III.2.	strata netto (-)	-39 710 603,46	-43 876 547,97
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	289 982 788,42	235 114 802,64

Katarzyna Radzewicz
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień


Karol Czerwiński
Marian Świerszcz
Marek Dobrzyń
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Radzewicz
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Karol Czerwiński
Marian Świerszcz
Marek Dobrzyń
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Olecki ul.Kolejowa 32 19-400 OLECKO	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 790671194		<p style="text-align: center;">7A1A76477783575A</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	7 474,65
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Radzewicz
(główny księgowy)

2020.04.30
rok mies. dzień

Marian Świerszcz
Karol Czerwiński
Marek Dobrzyń
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Radzewicz
(główny księgowy)

2020.04.30
rok mies. dzień

Marian Świerszcz
Karol Czerwiński
Marek Dobrzyń
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:			
1				
1 1	Nazwa jednostki			
	Powiat Olecki			
1 2	Siedzibę jednostki			
	Olecko			
1 3	Adres jednostki			
	ul. Kolejowa 32, 19-400 Olecko			
1 4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
	Jednostka samorządu terytorialnego			
2	Wykazanie okresu objętego sprawozdaniem			
	01.01.2019 - 31.12.2019			
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne			
	<p>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. Wykaz jednostek budżetowych Powiatu Oleckiego wg stanu na dzień 31.12.2019 r.</p> <p>1) I Liceum Ogólnokształcące im. Jana Kochanowskiego 2) Zespół Szkół Technicznych 3) Zespół Szkół Licealnych i Zawodowych 4) Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Głuchych im. św. Filipa Smaldone 5) Powiatowe Centrum Wspierania Edukacji 6) Centrum Administracyjne Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych 7) Dom nr 1 im. Janusza Korczaka 8) Dom nr 2 im. Janusza Korczaka 9) Dom nr 3 im. Janusza Korczaka 10) Dom nr 4 im. Janusza Korczaka 11) Dom nr 5 im. Janusza Korczaka 12) Dom nr 6 im. Janusza Korczaka 13) Dom Pomocy Społecznej „Zacisze” 14) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie 15) Powiatowy Urząd Pracy 16) Powiatowy Zarząd Dróg 17) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego 18) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej 19) Starostwo Powiatowe</p>			
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)			
	1. Wycena składników majątku.			
	Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	
			Wycena na dzień bilansowy	
	1.	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	2.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	3.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	4.	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	5.	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	6.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	7.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości

8.	Środki trwale ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia.	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
9.	Środki trwale w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10.	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
11.	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
12.	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
13.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
14.	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmiennie.

2. Środki trwale (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem pkt 4.

3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są bez względu na wartość:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- c) odzież i umundurowanie,
- d) meble i dywany,
- e) komputery, monitory, drukarki,
- f) telefony, aparaty fotograficzne, kamery,
- g) inwentarz żywy,
- h) pozostałe środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.

4. Środki trwale i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt 3 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

5. Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.

6. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

7. Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

8. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące .

9. Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 1.000,00 zł.

10. Zakupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówek jednostek oświatowych, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metodą FIFO. Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.

11. Przyjęcie materiałów do magazynu KP PSP następuje w rzeczywistych cenach zakupu.

Rozchód materiałów z magazynu typu paliwa, oleje, węgiel, sorbenty, środki gaśnicze inne tego samego asortymentu bez możliwości ustalenia cech indywidualnych danego materiału wycenia się metodą FIFO, rozchód pozostałych materiałów z magazynu wycenia się według szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (tzn. wyceniane po tej samej cenie, po której zostały przyjęte).

Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu.

12. Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.

13. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,

	<p>b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,</p> <p>c) należności kwestionowanych przez dłużników - w pełnej wysokości należności,</p> <p>d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności,</p> <p>e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.</p> <p>14. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>15. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.</p> <p>16. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego w jednostce dokumentu.</p> <p>17. Jednostki nie tworzą rezerw.</p> <p>18. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p> <p>19. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.</p> <p>20. Wartość nieamortyzowanych, lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, i innych umów w tym umów leasingu, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.</p>
5	Inne informacje
	<p>1. Łączne sprawozdania obejmują dane wynikające ze sprawozdań finansowych jednostek wymienionych w pkt 3 Informacji dodatkowej.</p> <p>2. Sporządzając sprawozdanie finansowe, celem wyeliminowania wzajemnych rozliczeń stosuje się następujące wyłączenia: - wzajemnych należności i zobowiązań, - przychodów i kosztów będących następstwem świadczeń między jednostkami , - nieodpłatnie przekazanych między jednostkami środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zrealizowanych dochodów i poniesionych wydatków.</p> <p>3. Jednostki wraz ze sprawozdaniem finansowym przedkładają „Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami”.</p>
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
	Załącznik: Tabela 1.1.1. Tabela 1.1.2.
1 2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych. Jednostka nie ustala aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1 3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych. Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących.
1 4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak danych. Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.
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
	Załącznik: Tabela 1.5.1.

1 6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik: Tabela 1.6.1.
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)
	Załącznik: Tabela 1.7.1.
1 8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak. Jednostka nie tworzy rezerw.
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 4 200 000,00
b)	Powyżej 3 do 5 lat 3 270 000,00
c)	Powyżej 5 lat 9 710 000,00
1 10	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Leasing samochodu - 101 563,90 zł. Kwota na koniec roku - 7.474,65 zł.
1 11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak.
1 12	Łączną 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
	Brak. Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
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 zobowiązań zapłaty za nie
	145 684,78 zł - rozliczenia międzyokresowe przychodów - dot. opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności (19 rocznych rat)
1 14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zabezpieczenia wykonania umów w formie gwarancji bankowych - 84.065,58 zł.
1 15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	28 838 831,47 zł
1 16	Inne informacje
	Do sprawozdania finansowego za 2019 rok zastosowano Stanowisko Komitetu Standardów Rachunkowości w sprawie ujęcia, wyceny i prezentacji gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste w sprawozdaniach finansowych jst, a także w sprawie przekształcenia prawa wieczystego użytkowania tych gruntów w prawo własności - przyjęte Uchwałą Nr 2/2019 z dnia 22 stycznia 2019 r. Grunty Skarbu Państwa ewidencjonowane dotychczas na koncie 011-środki trwałe, zgodnie z ust.2 pkt. 2.2 w/w stanowiska ujęto w ewidencji pozabilansowej w wartości 44 206 994,73 zł.
2	
2 1	Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów
	Brak 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
	Załącznik: Tabela 2.2.1
2 3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości.

2 4	Informacje 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
	Brak.
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak.

Katarzyna
Radzewicz
z

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna
Radzewicz
Data: 2020.05.04
10:57:24 +02'00'

Marian
Świerszcz

Elektronicznie
podpisany przez
Marian Świerszcz
Data: 2020.05.04
10:58:06 +02'00'

Marek
Dobrzyń

Elektronicznie
podpisany przez
Marek Dobrzyń
Data: 2020.05.04
10:58:39 +02'00'

Karol
Czerwiński

Elektronicznie
podpisany przez
Karol Czerwiński
Data: 2020.05.04
10:59:05 +02'00'

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	979 754,90	2 332 977,47	2 675,25		2 335 652,72	8 328,78		8 328,78	3 307 078,84	
II	Środki trwałe.	340 254 194,22	45 825 927,09	192 569,38	0,00	46 018 496,47	88 663 396,43	23,27	93 190 272,19	293 082 418,50	
	z tego:										
grupa 0	Grunty	102 951 213,86	36 376 608,14			36 376 608,14	81 079 278,86		81 079 278,86	58 248 543,14	
grupa I	Budynki, lokale	59 124 141,15	184 126,00			184 126,00	133 866,00		133 866,00	59 174 401,15	
grupa II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	162 555 194,59	8 724 076,25			8 724 076,25	7 266 914,76		11 623 697,87	159 655 572,97	
grupa III	Kotły i maszyny energetyczne	779 111,20	0,00			0,00	0,00		0,00	779 111,20	
grupa IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 467 985,12	164 104,04			164 104,04	8 709,80		8 709,80	3 623 379,36	
grupa V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	854 695,50	21 864,75			21 864,75	0,00		0,00	876 560,25	
grupa VI	Urządzenia techniczne	970 948,01	15 000,85	162 069,38		177 070,23	5 490,00		10 004,00	1 132 524,24	
grupa VII	Środki transportu	5 816 238,92	234 930,00			234 930,00	39 786,01		152 065,38	5 859 317,53	
grupa VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	3 734 665,87	105 217,06	30 500,00		135 717,06	129 351,00	23,27	137 374,27	3 733 008,66	
	Razem I + II	341 233 949,12	48 158 904,56	195 244,63	0,00	48 354 149,19	88 671 725,21	23,27	93 198 600,97	296 389 497,34	

Olecko, dnia 30.04.2020r.

Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku			
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zmniejszenia				
I	Wartości niematerialne i prawne	758 924,08	72 679,04			72 679,04				8 328,78			8 328,78	823 274,34
II	Środki trwałe,	55 191 683,93	11 493 997,69	41 771,21	0,00	11 535 768,90				835 090,13	1 130 874,58	0,00	1 965 964,71	64 761 488,12
	z tego:													
grupa 0	Grunty	0,00				0,00				0,00			0,00	0,00
grupa I	Budynki, lokale	22 958 932,23	1 472 255,21			1 472 255,21				108 814,02			108 814,02	24 322 373,42
grupa II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 863 979,33	9 359 145,83			9 359 145,83				567 549,03	1 111 603,37		1 679 152,40	26 543 972,76
grupa III	Koły i maszyny energetyczne	510 713,93	33 356,65			33 356,65				0,00			0,00	544 070,58
grupa IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 574 412,02	295 870,60			295 870,60				8 709,80			8 709,80	2 861 572,82
grupa V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	768 456,13	21 943,07			21 943,07				0,00			0,00	790 399,20
grupa VI	Urządzenia techniczne	742 288,56	68 755,78	11 271,21		80 026,99				5 490,00	10 004,00		15 494,00	806 821,55
grupa VII	Środki transportu	5 262 238,59	140 202,38			140 202,38				39 786,01	1 267,21		41 053,22	5 361 387,75
grupa VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	3 510 663,14	102 468,17	30 500,00		132 968,17				104 741,27	8 000,00		112 741,27	3 530 890,04
	Razem środki trwałe	55 950 608,01	11 566 676,73	41 771,21	0,00	11 608 447,94	0,00	0,00	0,00	843 418,91	1 130 874,58	0,00	1 974 293,49	65 584 762,46

Olecko, dnia 30.04.2020r.

Tabela 1.5.1 Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, z których wynika, że jednostka nie musi ich amortyzować lub umarzać

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
grupa 0	Grunty	0,00			0,00
grupa I	Budynki, lokale	0,00			0,00
grupa II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
grupa III	Kotły i maszyny energetyczne	63 720,00			63 720,00
grupa IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	147 917,74			147 917,74
grupa V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00			0,00
grupa VI	Urządzenia techniczne	0,00			0,00
grupa VII	Środki transportu	182 215,06			182 215,06
grupa VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	68 341,60		8 000,00	60 341,60
Razem		462 194,40	0,00	8 000,00	454 194,40

Olecko, dnia 30.04.2020r.

Tabela 1.6.1 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje:							0	0,00
1.1								0	0,00
2.	Udziały							0	0,00
2.1		4 729	4 729 000,00	461	461 000,00			5 190	5 190 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0	0,00
3.1								0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0	0,00
4.1								0	0,00
RAZEM		4 729	4 729 000	461	461 000	0	0	5 190	5 190 000

Olecko, dnia 30.04.2020 r.

Tabela 1.7.1. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe					0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	706 235,29	79 021,23		23 369,79	761 886,73
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
2.2	Należności od budżetów					0,00
2.3	Należności z tytułu Ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
2.4	Pozostałe należności	706 235,29	79 021,23	0,00	23 369,79	761 886,73

Olecko, dnia 30.04.2019r.

Tabela 2.2.1 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do używania w roku obrotowym	337 965,63		
Środki trwale w budowie	1 370 070,05		

Olecko, dnia 30.04.2020r.

