

UCHWAŁA NR 12.54.2020
ZARZĄDU POWIATU EŁCKIEGO
z dnia 14 maja 2020 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Powiatu Ełckiego za 2019 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.)

Zarząd Powiatu Ełckiego uchwala, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Powiatu Ełckiego za 2019 rok składające się z:

1. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – stanowiące załącznik nr 1,
2. łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych – stanowiące załącznik nr 2,
3. łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych – stanowiące załącznik nr 3,
4. łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych – stanowiące załącznik nr 4,
5. informacji dodatkowej – stanowiące załącznik nr 5.

§ 2.

Przedstawić niniejszą uchwałę Radzie Powiatu Ełckiego.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Członek Zarządu

Leszek Marek Sobczak

Członek Zarządu

Krzysztof Bronakowski

Członek Zarządu

Bożenna Puławska

**Zastępca Przewodniczącego
ZARZĄDU POWIATU**

Robert Dawidowski

**PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU**

Marek Chojnowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Elcki ul. Piłsudskiego 4 19-300 ELK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat elcki sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 4C35012F11CF75A7 
Numer identyfikacyjny REGON 790671053		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 055 968,73	9 120 866,94	I Zobowiązania	39 286 654,00	34 268 924,45
I.1 Środki pieniężne	8 055 968,73	9 120 866,94	I.1 Zobowiązania finansowe	39 224 510,00	34 086 264,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 916 572,17	8 778 505,83	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 224 510,00	1 086 264,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	139 396,56	342 361,11	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	38 000 000,00	33 000 000,00
II Należności i rozliczenia	400 273,49	414 937,47	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	46 356,62	178 956,14
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	15 787,38	3 704,31
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-33 275 905,53	-27 984 955,08
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 137 302,55	5 402 681,45
II.2 Należności od budżetów	400 273,49	414 937,47	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 249 033,55	5 402 681,45
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	1 226 869,25	1 086 279,96	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-111 731,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	111 731,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-34 524 939,08	-33 387 636,53
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 672 363,00	4 338 115,00

BOŻENNA PUŁAWSKA
LESZEK SOBCZAK
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
ROBERT DAWIDOWSKI
Marek Chojnowski

Grażyna Boroda
skarbnik

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

4C35012F11CF75A7

Strona 1 z 3

Suma aktywów	9 683 111,47	10 622 084,37	Suma pasywów	9 683 111,47	10 622 084,37

BOŻENNA PUŁAWSKA
LESZEK SOBCZAK
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
ROBERT DAWIDOWSKI
Marek Chojnowski

Grażyna Boroda
skarbnik

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

4C35012F11CF75A7

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.15

Grażyna Boroda
skarbnik

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

BOŻENNA PUŁAWSKA
LESZEK SOBCZAK
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
ROBERT DAWIDOWSKI
Marek Chojnowski
zarząd

BeSTia

4C35012F11CF75A7

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Elcki ul.Piłsudskiego 4 19-300 ELK	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 790671053		Wysłać bez pisma przewodniego 212947A45C2ADA32 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	254 122 638,97	258 380 598,37	A Fundusz	249 759 550,50	253 356 074,19
A.I Wartości niematerialne i prawne	18 620,64	2 912 600,73	A.I Fundusz jednostki	225 579 232,24	229 098 664,82
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	254 021 817,65	255 361 015,20	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	24 180 318,26	24 235 736,33
A.II.1 Środki trwałe	247 610 227,72	251 906 690,97	A.II.1 Zysk netto (+)	103 020 926,89	111 459 183,48
A.II.1.1 Grunty	9 648 231,40	9 649 967,40	A.II.2 Strata netto (-)	-78 840 608,63	-87 223 447,15
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	234 538 741,74	237 048 180,54	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	21 673,04
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 624 138,05	2 548 253,43	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 160 933,85	2 078 021,81	C Państwowe fundusze celowe	1 584 031,42	1 113 379,64
A.II.1.5 Inne środki trwałe	638 182,68	582 267,79	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 757 119,29	9 860 213,11
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 411 589,93	3 454 324,23	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	8 746 336,97	9 851 180,79
A.III Należności długoterminowe	32 200,68	35 309,40	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	176 166,15	223 650,69
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	50 000,00	50 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	46 731,18	39 229,45
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 149 580,15	1 203 944,49

KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
LESZEK SOBCZAK
ROBERT DAWIDOWSKI
Marek Chojnowski
BOŻENNA PUŁAWSKA
(kierownik jednostki)

Grażyna Boroda
(główny księgowy)

2020-05-14
(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

212947A45C2ADA32

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 793 777,88	4 343 948,62
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	50 000,00	50 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	22 413,63	325 317,86
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	21 673,04	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 197 359,16	2 254 167,29
B Aktywa obrotowe	5 978 062,24	5 949 068,57	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	27 591,42	25 256,95
B.I Zapasy	419 349,71	400 745,53	D.II.8 Fundusze specjalne	1 332 717,40	1 435 665,44
B.I.1 Materiały	414 578,44	393 650,96	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 291 704,90	1 340 841,25
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	41 012,50	94 824,19
B.I.3 Produkty gotowe	3 893,80	3 683,66	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	877,47	3 410,91	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	10 782,32	9 032,32
B.II Należności krótkoterminowe	1 168 919,23	1 233 021,20			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	147 373,41	41 301,74			
B.II.2 Należności od budżetów	45,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	284,54	1 467,91			
B.II.4 Pozostałe należności	1 021 216,28	1 164 994,60			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	25 256,95			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 384 067,32	4 309 098,60			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 576 947,84	2 971 574,40			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 775 233,62	1 307 321,77			
B.III.4 Inne środki pieniężne	31 885,86	30 202,43			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Grażyna Boroda
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-14

(rok, miesiąc, dzień)

212947A45C2ADA32

KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
LESZEK SOBCZAK
ROBERT DAWIDOWSKI
Marek Chojnowski
BOŻENNA PUŁAWSKA
(kierownik jednostki)

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	5 725,98	6 203,24			
Suma aktywów	260 100 701,21	264 329 666,94	Suma pasywów	260 100 701,21	264 329 666,94

Grażyna Boroda
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-14
(rok, miesiąc, dzień)

212947A45C2ADA32

KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
LESZEK SOBCZAK
ROBERT DAWIDOWSKI
Marek Chojnowski
BOŻENNA PUŁAWSKA
(kierownik jednostki)

Grażyna Boroda
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-14
(rok, miesiąc, dzień)

212947A45C2ADA32

KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
LESZEK SOBCZAK
ROBERT DAWIDOWSKI
Marek Chojnowski
BOŻENNA PUŁAWSKA
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Elcki ul. Piłsudskiego 4 19-300 Elk Numer identyfikacyjny REGON 790671053	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego C29363B59D597E7D 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	127 023 538,12	136 830 489,71
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 871 722,50	2 093 172,37
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-67 513,19	477,26
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	148 530,14	88 029,70
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	125 070 798,67	134 648 810,38
B. Koszty działalności operacyjnej	101 875 465,18	111 466 810,87
B.I. Amortyzacja	12 101 382,31	12 552 319,52
B.II. Zużycie materiałów i energii	9 536 997,43	9 564 535,39
B.III. Usługi obce	6 656 697,45	7 142 814,16
B.IV. Podatki i opłaty	210 021,63	250 967,12
B.V. Wynagrodzenia	52 761 198,96	59 565 488,83
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	12 479 964,21	13 757 815,24
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	383 750,84	567 052,74
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	181 132,87	192 366,40
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 546 776,72	7 857 950,39
B.X. Pozostałe obciążenia	17 542,76	15 501,08
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	25 148 072,94	25 363 678,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	614 020,09	325 352,21
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 100,00	828,00
D.II. Dotacje	0,00	25 256,95

Grażyna Boroda
główny księgowy

2020-05-14
rok, miesiąc, dzień

Marek Chojnowski
BOŻENNA PUŁAWSKA
ROBERT DAWIDOWSKI
LESZEK SOBCZAK
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	600 920,09	299 267,26
E.	Pozostałe koszty operacyjne	331 798,46	95 732,47
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	44 615,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	287 183,46	95 732,47
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	25 430 294,57	25 593 298,58
G.	Przychody finansowe	138 716,87	20 516,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	27 206,87	20 474,65
G.III.	Inne	111 510,00	41,35
H.	Koszty finansowe	1 360 362,51	1 230 234,13
H.I.	Odsetki	1 359 847,94	1 229 640,00
H.II.	Inne	514,57	594,13
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	24 208 648,93	24 383 580,45
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	28 330,67	147 844,12
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	24 180 318,26	24 235 736,33

Grażyna Boroda
główny księgowy

2020-05-14
rok, miesiąc, dzień

Marek Chojnowski
BOŻENNA PUŁAWSKA
ROBERT DAWIDOWSKI
LESZEK SOBCZAK
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
kierownik jednostki

Grażyna Boroda
główny księgowy

2020-05-14
rok, miesiąc, dzień

Marek Chojnowski
BOŻENNA PUŁAWSKA
ROBERT DAWIDOWSKI
LESZEK SOBCZAK
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Elcki ul. Piłsudskiego 4 19-300 ELK	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 790671053		Wysłać bez pisma przewodniego 0FC456D3714064E0 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	231 754 508,90	225 579 232,24
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	242 602 995,63	253 153 796,47
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	88 051 778,79	103 020 926,89
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	123 890 587,32	129 339 896,82
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	21 489 081,97	3 454 324,23
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	8 895 550,01	16 820 906,30
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	275 997,54	517 742,23
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	248 985 387,28	249 634 363,89
I.2.1. Strata za rok ubiegły	78 669 941,96	78 840 608,63
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	125 139 620,87	134 742 578,27
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	14 198,49	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	35 341 464,30	32 001 949,08
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	9 056 835,69	3 328 387,00
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	763 325,97	720 840,91

ROBERT DAWIDOWSKI
BOŻENNA PUŁAWSKA
Marek Chojnowski
LESZEK SOBCZAK
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
kierownik jednostki

Grażyna Boroda
główny księgowy

2020-05-14
rok, miesiąc, dzień

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	225 579 232,24	229 098 664,82
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	24 180 318,26	24 235 736,33
III.1.	zysk netto (+)	103 020 926,89	111 630 285,20
III.2.	strata netto (-)	-78 840 608,63	-87 394 548,87
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	249 759 550,50	253 334 401,15

Grażyna Boroda
główny księgowy

2020-05-14
rok, miesiąc, dzień

ROBERT DAWIDOWSKI
BOŻENNA PUŁAWSKA
Marek Chojnowski
LESZEK SOBCZAK
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
kierownik jednostki

Grażyna Boroda
główny księgowy

2020-05-14
rok, miesiąc, dzień

ROBERT DAWIDOWSKI
BOŻENNA PUŁAWSKA
Marek Chojnowski
LESZEK SOBCZAK
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
kierownik jednostki

POWIAT ELCKI
19-300 ELK, ul. Piłsudskiego 4
REGON 790671053 NIP 8481827319

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Elcki
1.2	siedzibę jednostki
	19-300 Elk
1.3	adres jednostki
	Ul. Piłsudskiego 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiat Elcki – stanowi lokalną wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców powiatu. Powiat ma osobowość prawną. Wykonuje określone ustawami zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Do zakresu działania powiatu należy wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponad gminnym. Do zadań publicznych powiatu należy: zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji powiatowych służb, inspekcji i straży, wykonuje zadania z zakresu administracji rządowej (może zwierać z organami administracji rządowej porozumienia w sprawie wykonywania zadań publicznych z zakresu administracji rządowej). Powiat zawiera porozumienia w sprawie powierzenia prowadzenia zadań publicznych z jednostkami lokalnego samorządu terytorialnego, a także z województwem, na którego obszarze znajduje się terytorium powiatu. W celu wykonywania zadań powiat może tworzyć jednostki organizacyjne i zawierać umowy z innymi podmiotami. Tworzenie jednostek organizacyjnych następuje w drodze uchwały rady powiatu. Rada powiatu jest organem stanowiącym i kontrolnym powiatu. Powiat nie prowadzi działalności gospodarczej wykraczającej poza zadania o charakterze użyteczności publicznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

	Sprawozdanie : Sprawozdanie łączne: - Starostwo Powiatowe w Ełku - Bursa Szkolna w Ełku - Centrum Kształcenia Zawodowego w Ełku - Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Ełckiej - Dom Rodzinny w Ełku przy ul. M. Dąbrowskiej 7 - Dom Rodzinny w Ełku przy ul. Grajewskiej 9 - Dom Rodzinny w Starych Juchach przy ul. Mazurskiej 27 C - I Liceum Ogólnokształcące im. Stefana Żeromskiego w Ełku - Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Ełku - Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Ełku - Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Ełku - Powiatowe Centrum Pomocy Psychologiczno-Pedagogicznej w Ełku - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Ełku - Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Ełku - Powiatowy Urząd Pracy w Ełku - Powiatowy Zarząd Dróg w Ełku - Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Ełku - Środowiskowy Dom Samopomocy w Nowej Wsi Ełckiej - Zespół Szkół Mechaniczno-Elektrycznych w Ełku - Zespół Szkół Nr 1 im. Jędrzeja Śniadeckiego w Ełku - Zespół Szkół Nr 2 im. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego w Ełku - Zespół Szkół Nr 5 im. Karola Brzostowskiego w Ełku - Zespół Szkół Nr 6 im. Macieja Rataja w Ełku.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W 2019 roku obrotowym Jednostki budżetowe Powiatu prowadzą ewidencję zgodną z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz.351 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetów państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej polskiej(Dz. U. z 2017poz 1911 z późn. zm.) . Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 w sprawie rachunkowości budżetowej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia, a na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Jednostka nie wytwarza środków trwałych własnymi siłami. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł. amortyzuje się

	metodą liniową, według stawek podatkowych poczynawszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania ich do używania. Środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego są wyceniane według ceny z tej decyzji. Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty ulepszenia jeśli ich wartość przekracza 10 000,00 zł, koszty ulepszenia poniżej 10 000,00 zł zalicza się do kosztów bieżącego okresu. Prowadzona jest ewidencja ilościowo wartościowa pozostałych środków trwałych o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 300,00 zł, odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrolę ewidencyjną tych przedmiotów prowadzi pozaksięgowo komórka administracyjno-gospodarcza w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych. Środki trwałe w budowie podlegają wycenie na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. Należności i zobowiązania na moment początkowego ujęcia wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty i wykazuje się w bilansie pomniejszone o odpisy aktualizujące. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności zgodnie z obowiązującymi przepisami. W przypadku nieterminowych płatności naliczane są odsetki na koniec każdego kwartału. Ewidencję kosztów działalności podstawowej prowadzi się na kontach zespołu 4, według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej. Ze względu na nieistotny wpływ na wycenę aktywów i pasywów oraz wynik finansowy jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz odnosi je bezpośrednio w koszty w momencie poniesienia, ponieważ koszty te co roku są porównywalne i nie mają istotnego wpływu na wynik oraz nie zniekształca go. Pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej. Wynik finansowy jednostki ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat jednostki na koncie 860 „Wynik finansowy”.
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności. W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności. W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym. Zgodnie z § 27 Rozporządzenia MR i F z dnia 13 września 2017r stosuje się wyłączenie wzajemnych rozliczeń między jednostkami należności i zobowiązań oraz wyniku

finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych między jednostkami.

I. 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

L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		2.	3.	4.	5.	6.	7.
I.	Wartości niematerialne i prawne	752 811,71		47 129,39	2 911 209,59		2 958 338,98
1.	Środki trwałe	336 607 113,16	0,00	10 332 726,82	1 675 420,00	5 929 406,65	17 937 553,47
1.1	Grunty	9 648 231,40		291,00		5 335,00	5 626,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	307 275 537,04		8 662 201,71	508 703,50	4 967 690,82	14 138 596,03
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 087 366,88		175 669,52	1 166 716,50		1 342 386,02
1.4	Środki transportu	8 047 864,63		453 323,82		956 380,83	1 409 704,65
1.5	Inne środki trwałe	3 548 113,21		1 041 240,77			1 041 240,77
2.	Środki trwałe placówek		nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne

Lp.	Wyszczególnienie	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
		8.	9.	10.	11.	12.	13.
I.	Wartości niematerialne i prawne		6 644,74			6 644,74	3 704 505,95
1.	Środki trwałe		276 079,45	3 600,00	2 033 379,14	2 313 058,59	352 231 598,04
1.1	Grunty		2 200,00	1 400,00	290,00	3 890,00	9 649 967,40
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			2 200,00	13 455,16	15 655,16	321 398 477,91
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		15 849,42		136 355,88	152 205,30	9 277 547,60
1.4	Środki transportu		194 934,00		897 359,83	1 092 293,83	8 365 275,45
1.5	Inne środki trwałe		63 106,03		985 918,27	1 049 024,30	3 540 329,68
2.	Środki trwałe placówek	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	

Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie				Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
I.	Wartości niematerialne i prawne	734 191,07		58 430,31	5 928,58	6 644,74	791 905,22	18 620,64	2 912 600,73
1.	Środki trwałe	88 996 885,44		12 540 997,71	152 249,84	1 365 225,92	100 324 907,07	247 610 227,72	251 906 690,97
1.1	Grunty	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	9 648 231,40	9 649 967,40
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 736 795,30		11 613 502,07			84 350 297,37	234 638 741,74	237 048 180,54
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 463 228,83		420 215,64		154 150,30	6 729 294,17	1 624 138,05	2 548 253,43
1.4	Środki transportu	6 886 930,78		356 765,53	114 199,83	1 070 642,50	6 267 253,64	1 160 933,85	2 078 021,81
1.5	Inne środki trwałe	2 909 930,53		150 514,47	38 050,01	140 433,12	2 958 061,89	638 182,68	582 267,79

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
	1.1	Grunty	9 649 967,40		Brak informacji
	1.1.1	w tym dobra kultury			
	1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	237 048 180,54		Brak informacji
	1.2.1	w tym dobra kultury			
	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 548 263,43		Brak informacji
	1.3.1	w tym dobra kultury			
	1.4	Środki transportu	2 078 021,81		Brak informacji
	1.4.1	w tym dobra kultury			
	1.5	Inne środki trwałe	582 267,79		Brak informacji
	1.5.1	w tym dobra kultury			Jednostka nie posiada dóbr kultury
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 nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje		
	Grunty	0,00			

	<table><tr><td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>966 790,08</td><td>Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie</td></tr><tr><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>107 502,00</td><td>Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie</td></tr><tr><td>Środki transportu</td><td>5 215 003,20</td><td>Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie</td></tr><tr><td>Inne środki trwałe</td><td>798 197,19</td><td>Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie</td></tr></table>	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	966 790,08	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie	Urządzenia techniczne i maszyny	107 502,00	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie	Środki transportu	5 215 003,20	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie	Inne środki trwałe	798 197,19	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie							
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	966 790,08	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie																		
Urządzenia techniczne i maszyny	107 502,00	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie																		
Środki transportu	5 215 003,20	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie																		
Inne środki trwałe	798 197,19	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie																		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																			
	<table><tr><th>Papiery wartościowe</th><th>Liczba posiadanych papierów wartościowych</th><th>Wartość posiadanych papierów wartościowych</th><th>Dodatkowe informacje</th></tr><tr><td>Akcje i udziały</td><td></td><td>50 000,00</td><td>Udziały w Warmińsko-Mazurskim Funduszu "Poręczenia Kredytowe"</td></tr><tr><td>Dłużne papiery wartościowe</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Inne</td><td></td><td>33 000 000,00</td><td>Obligacje w Banku PKO Bank Polski</td></tr></table>		Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje	Akcje i udziały		50 000,00	Udziały w Warmińsko-Mazurskim Funduszu "Poręczenia Kredytowe"	Dłużne papiery wartościowe				Inne		33 000 000,00	Obligacje w Banku PKO Bank Polski		
Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje																	
Akcje i udziały		50 000,00	Udziały w Warmińsko-Mazurskim Funduszu "Poręczenia Kredytowe"																	
Dłużne papiery wartościowe																				
Inne		33 000 000,00	Obligacje w Banku PKO Bank Polski																	
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)																			
	<table><tr><th>Należności</th><th>Stan na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenia</th><th>Wykorzystanie</th><th>Rozwiązanie</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>Należności krótkoterminowe</td><td>27 032,13</td><td>2 104,98</td><td>8 887,00</td><td>1 991,92</td><td>18 258,19</td></tr><tr><td>Należności długoterminowe</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>		Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Należności krótkoterminowe	27 032,13	2 104,98	8 887,00	1 991,92	18 258,19	Należności długoterminowe					
Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego															
Należności krótkoterminowe	27 032,13	2 104,98	8 887,00	1 991,92	18 258,19															
Należności długoterminowe																				

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Rezerwy według celu utworzenia:	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
	Rezerwy na postępowanie upadłościowe - PZD	8 132,72				8 132,72
	Inne Starostwo - Uгода zawarta 23.04.2018r na spłatę zadłużenia	2 649,60			1 750,00	899,60
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					
	Postępowanie upadłościowe (PZD) na kwotę 8 132,72 zł.					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Jednostka nie posiada długoterminowych zobowiązań					
c)	powyżej 5 lat					
	Jednostka nie posiada długoterminowych zobowiązań					
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					
	Jednostka nie posiada umów leasingowych					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych majątkiem jednostki.					

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
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, gwarancji i poręczeń wekslowych.
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
	Jednostka nie prowadzi rozliczeń czynnych i biernych międzyokresowych kosztów.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1 426 566,49	Starostwo Powiatowe: 1/Gwarancja do umowy nr 64/2018 (Zintegrowana informacja geodezyjno-kartograficzna Powiatu Elckiego) PROGIS Sp. Z O.O. Giżycko - Kwota 20 966,58 zł. 2/ Gwarancja do umowy nr 49/2017 i nr 50/2017 z 30.05.2017 (Adaptacja pomieszczeń Bursy szkolnej na potrzeby nowej siedziby Wydziału Komunikacji) KRYMA Krystian Górski Elk - Kwota 23 961,81 zł. 3/Gwarancja do umowy (Rozwój elektronicznych usług publicznych Powiatu Elckiego)- 4ASD Sp. Z O.O. Warszawa - Kwota 145 644,00zł. 4/Gwarancja do umowy z 08.05.2018 (Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania poddasza na pomieszczenia użytkowe na potrzeby PCPR w budynku administracyjno-biurowym przy ul. Piłsudskiego 5 - KRYMA Krystian Górski Elk . Kwota 22 162,92 zł. 5/Gwarancja do Umowy z 20.06.2017.(MOS) – projekt "Od teorii do praktyki-zrównoważone wykorzystanie zasobów dziedzictwa naturalnego "Auto Naprawa Usługi Instalacyjno – Budowlane Grzegorz Machaj Biała Piska - Kwota 83 206,19 zł. 6/Gwarancja do Umowy z 12.02.2018:Temomodernizacja ZS Nr2 i Nr5 w Elku "Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Powiecie Elckim" Firma Handlowo-Usługowa „MAG-BUD" Piotr Lipski Grajewo - Kwota 151 497,00 zł. 7/Gwarancja do umowy nr 67/2019 z 17.06.2019r „Budowa szlaku turystycznego Bunelka" – Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. ZOO Elk - Kwota 29 349,21 zł. 8/Gwarancja do umowy nr 125/2019 (Zintegrowana informacja geodezyjna i kartograficzna Powiatu Elckiego) –Dostawa sprzętu informatycznego i oprogramowania wraz z przeprowadzeniem szkolenia SYSTEM IT Spółka Z o.o. Szczecin – Kwota 82 524,39 zł. 9/ Gwarancja do Umowy z 05.04.2019 – Projekt „Doposażenie CKP i U w nowoczesne centrum obróbkowe" Abplanalp sp. Z o.o. Warszawa – Kwota 25 197,72 zł. 10/ Gwarancja do umowy z 22.03.2019 (Modernizacja i zagospodarowanie terenu MOS w Elku na rzecz rozwoju pozaszkolnych form szkoleń żeglarskich) – MAG-BUD Piotr Lipski Grajewo - Kwota 50 976,90 zł. 11/Gwarancja do umowy nr 90/2018 (Modernizacja ewidencji gruntów i budynków jednostki ewidencji Gmina Elk Id 280502_2)- PROGIS SP. Z o.o. Giżycko – Kwota 17 652,33 zł. 12/Gwarancja do umowy z 23.10.2018 (Założenie i modernizacja osnowy poziomej i wysokościowej dla obszaru powiatu elckiego) - GCPS Sp. z o.o. Lublin - Kwota 16 200,00 zł. ZS NR 1: 1/ Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA z dnia 06.02.2018 r. Pawlukowski Łukasz-Usługi dla Biznesu. Kwota 25 092,00 zł. 2/Polisa - Warta Extrabiznes plus –ZUTH Bogusław Wisowaty Elk . Kwota 100 000 zł. PZD Elk: 1/Strabag Sp. z o.o. Pruszków.- Kwota 37 913,42 zł. 2/Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. Elk. Kwota -124 330,85 zł. 3/EMULEX Kalinowski Sp. z o.o. Stargard. Kwota – 18 606,59 zł. 4/ZUTH Bogusław Wisowaty Elk. Kwota -117 293,92 zł. 5/Olecko Przedsiębiorstwo Drogowo - Mostowe Olecko. Kwota - 2 717,05zł. 6/Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe UNIDROG Sp. Z o.o. Grajewo. Kwota-24 127,85 zł. 7/Przedsiębiorstwo Budownictwa Komunikacyjnego MOSTAR Sp. z o.o. Augustów. Kwota -16 710,10zł. DPD Nowa Wieś Elcka: 1/Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Zakład Wykonawstwa Instalacji Sanitarnych i CO Andrzej Stepanczenko- dotyczy projektu „Modernizacja energetyczna Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Elckiej. Kwota - 126 374,87 zł. 2/ Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek – Usługi Elektryczne Adam Sosnowski - dotyczy „Remont instalacji elektrycznej i p.poż. w Nowej Wsi Elckiej"- Kwota 14 506,11 zł. KP PSP Elk: 1/Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998-A 519859 do umowy nr PT.2370.4.2015 oraz gwarancja nr 998056108934 z dnia 03.11.2016r(zad. Inwestycyjne "Rozbudowa i modernizacja budynków strażnicy komendy Powiatowej PSP w Elku przy ul. Suwalskiej 50), wykonawca R.M. Dobre Budownictwo Ryszard Molenda 19-300 Elk ul. Mickiewicza 34/19 Kwota - 49 554,68 zł.
--	--	--------------	--

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze														
	<table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>685 386,39</td></tr><tr><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>807 719,77</td></tr><tr><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>33 967,16</td></tr><tr><td>Inne</td><td>Dopłata do okularów - 16 226,00 zł. Środki czystości i zakup wody - 26 902,62 zł. Odzież ochronna - 63 318,37 zł. Ekwiwalent za pranie odzieży - 124 780,18 zł. Jednorazowe świadczenie na start dla nauczycieli - 1 000,00 zł. Pomoc zdrowotna dla nauczycieli - 33 151,12 zł. Równoważ. Pieniężne za remont i brak lokalu - 57 436,60 zł. Pomoc mieszkaniowa - 5 960,00 zł. Dopłata do wypoczynku - 79 420,00 zł. Przejazdy raz w roku - 12 858,96 zł. Zasiłki na zagospodarowanie - 4 584,81 zł. Zasiłki pogrzebowe i odprawy pośmiertne - 50 442,26 zł. Badania profilaktyczne - 8 557,00 zł. Zapomogi - 11 150,00 zł.</td></tr><tr><td>Kwota razem:</td><td>2 022 861,24</td></tr></table>		Wyszczególnienie	Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe	685 386,39	Nagrody jubileuszowe	807 719,77	Ekwiwalent za urlop	33 967,16	Inne	Dopłata do okularów - 16 226,00 zł. Środki czystości i zakup wody - 26 902,62 zł. Odzież ochronna - 63 318,37 zł. Ekwiwalent za pranie odzieży - 124 780,18 zł. Jednorazowe świadczenie na start dla nauczycieli - 1 000,00 zł. Pomoc zdrowotna dla nauczycieli - 33 151,12 zł. Równoważ. Pieniężne za remont i brak lokalu - 57 436,60 zł. Pomoc mieszkaniowa - 5 960,00 zł. Dopłata do wypoczynku - 79 420,00 zł. Przejazdy raz w roku - 12 858,96 zł. Zasiłki na zagospodarowanie - 4 584,81 zł. Zasiłki pogrzebowe i odprawy pośmiertne - 50 442,26 zł. Badania profilaktyczne - 8 557,00 zł. Zapomogi - 11 150,00 zł.	Kwota razem:	2 022 861,24	495 787,92
Wyszczególnienie	Kwota														
Odprawy emerytalne i rentowe	685 386,39														
Nagrody jubileuszowe	807 719,77														
Ekwiwalent za urlop	33 967,16														
Inne	Dopłata do okularów - 16 226,00 zł. Środki czystości i zakup wody - 26 902,62 zł. Odzież ochronna - 63 318,37 zł. Ekwiwalent za pranie odzieży - 124 780,18 zł. Jednorazowe świadczenie na start dla nauczycieli - 1 000,00 zł. Pomoc zdrowotna dla nauczycieli - 33 151,12 zł. Równoważ. Pieniężne za remont i brak lokalu - 57 436,60 zł. Pomoc mieszkaniowa - 5 960,00 zł. Dopłata do wypoczynku - 79 420,00 zł. Przejazdy raz w roku - 12 858,96 zł. Zasiłki na zagospodarowanie - 4 584,81 zł. Zasiłki pogrzebowe i odprawy pośmiertne - 50 442,26 zł. Badania profilaktyczne - 8 557,00 zł. Zapomogi - 11 150,00 zł.														
Kwota razem:	2 022 861,24														
1.16.	inne informacje														
	Stan środków na rachunku bankowym VAT na 31.12.2019r wynosi 18 575,44 zł.														
2.															
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów														
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących na zapasy.														
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														
	Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.														
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie														

	Przychody		Kwota
	o nadzwyczajnej wartości	0	
	które wystąpiły incydentalnie	1/ Decyzja:R.613.23.2019 z 29.04.2019r naliczenie kary administracyjnej za usunięcie drzewa dęb bez zezwolenia na gruntach komunalnych Starostwa.	32 620,00
	Koszty		Kwota
	o nadzwyczajnej wartości	0	
	które wystąpiły incydentalnie	1/ Porozumienie z 24.06.2019r- odszkodowanie za zajęcie działki Nr 10/10 o pow. 0,0071ha, Nr 14/8 o pow.0,025ha, Nr 11/17 o pow. 0,0109 ha na poszerzenie drogi powiatowej nr 1859N – kwota 290,00 zł. 2/ Postanowienie Nr 1435-SEE.711.08.1326.2017 HGO Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego Warszawa-Śródmieście w sprawie umorzenia postępowania administracyjnego wobec ERA EKO Sp. Z o.o. Warszawa- nieuiszczona nałożona grzywna w celu przymuszenia za składowanie i usunięcie odpadów – Kwota 50 340,00 zł.	50 630,00
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		
	Jednostka nie posiada danych		
2.5.	Inne informacje		
	Likwidacja Domu Rodzinnego w Starych Juchach. Rada Powiatu Ełckiego po uzyskaniu zgody Wojewody Warmińsko-Mazurskiego Uchwałą Nr XI.98.2019 Rady Powiatu Ełckiego z dnia 28 listopada 2019r. uchwaliła: „Z dniem 31 grudnia 2019r. likwiduje się placówkę opiekuńczo-wychowawczą typu rodzinnego, działającą w formie jednostki budżetowej – Dom Rodzinny w Starych Juchach przy ul. Mazurskiej 27 c”. Mienie ruchome, należności i zobowiązania likwidowanej jednostki przejęło Starostwo Powiatowe w Ełku. Na dzień 31 grudnia 2019r. do ksiąg Starostwa Powiatowego w Ełku wprowadzono bilans jednostki – Dom Rodzinny w Starych Juchach: Wynik Finansowy: strata -171 101,72 Fundusz Jednostki : 170 833,74 Zobowiązania: 267,98 Środki pieniężne: 0,27 ZFSS: 0,27		

	Mienie ruchome: 21 673,04 W Bilansie Starostwa Powiatowego na dzień 31 grudnia 2019r. ujęto powyższe wartości księgowe.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Skarbnik Powiatu

.....mgr Grzegorz Boroda

(główny księgowy)

2020-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

WICESTAROSTA ELCKI

.....Robert Dominiak

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Elcki ul. Piłsudskiego 4 19-300 EŁK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 790671053		A6B7BBBB7EDD4D40 

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	10 104,66
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	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

Grażyna Boroda
(główny księgowy)

2020.05.14
rok mies. dzień

ROBERT DAWIDOWSKI
LESZEK SOBCZAK
Marek Chojnowski
BOŻENNA PUŁAWSKA
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Grażyna Boroda
(główny księgowy)

2020.05.14
rok mies. dzień

ROBERT DAWIDOWSKI
LESZEK SOBCZAK
Marek Chojnowski
BOŻENNA PUŁAWSKA
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
(kierownik jednostki)