

UCHWAŁA NR 14.54.2022
ZARZĄDU POWIATU EŁCKIEGO
z dnia 26 maja 2022 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Powiatu Ełckiego za 2021 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.)

Zarząd Powiatu Ełckiego uchwala, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Powiatu Ełckiego za 2021 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 Numer identyfikacyjny REGON 790671053	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat elcki sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 42FE0D25DBB8A12F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	21 660 923,35	22 492 772,10	I Zobowiązania	28 655 113,01	24 074 819,40
I.1 Środki pieniężne	21 660 923,35	22 492 772,10	I.1 Zobowiązania finansowe	28 504 467,40	23 925 231,40
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	21 514 383,67	22 106 315,32	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	504 467,40	925 231,40
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	146 539,68	386 456,78	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	28 000 000,00	23 000 000,00
II Należności i rozliczenia	526 085,73	896 445,64	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	147 629,30	149 588,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	3 016,31	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-10 703 169,53	-4 422 781,17
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	17 295 584,14	5 893 947,36
II.2 Należności od budżetów	526 085,73	886 108,65	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	17 295 584,14	6 280 388,36
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	10 336,99	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	504 467,40	925 231,49	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-386 441,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-331,67	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	386 441,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-27 998 422,00	-10 703 169,53
			III Rozliczenia międzyokresowe	4 739 533,00	4 662 411,00

KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
ROBERT DAWIDOWSKI
LESZEK SOBCZAK
BOŻENNA PUŁAWSKA
MAREK CHOJNOWSKI

GRAŻYNA BORODA
skarbnik

2022-04-08

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

42FE0D25DBB8A12F

Strona 1 z 3

Suma aktywów	22 691 476,48	24 314 449,23	Suma pasywów	22 691 476,48	24 314 449,23

KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
 ROBERT DAWIDOWSKI
 LESZEK SOBCZAK
 BOŻENNA PUŁAWSKA
 MAREK CHOJNOWSKI

GRAŻYNA BORODA
 skarbnik

2022-04-08
 rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

42FE0D25DBB8A12F

GRAŻYNA BORODA

skarbnik

2022-04-08

rok, miesiąc, dzień

KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
ROBERT DAWIDOWSKI
LESZEK SOBCZAK
BOŻENNA PUŁAWSKA
MAREK CHOJNOWSKI

zarząd

BeSTia

42FE0D25DBB8A12F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Elcki ul.Piłsudskiego 4 19-300 EŁK	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 790671053	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 46E605C3F18E2813 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	325 444 089,34	324 046 419,02	A Fundusz	319 246 966,22	310 776 198,54
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 039 655,63	1 167 945,75	A.I Fundusz jednostki	283 910 484,16	289 836 020,71
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	323 322 417,79	322 329 021,75	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	35 336 482,06	20 940 177,83
A.II.1 Środki trwałe	322 568 052,19	321 349 349,55	A.II.1 Zysk netto (+)	135 708 957,82	125 852 860,59
A.II.1.1 Grunty	8 763 981,40	8 747 312,63	A.II.2 Strata netto (-)	-100 372 475,76	-104 912 682,76
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	308 414 710,37	307 518 835,07	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 788 771,12	2 393 718,83	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 052 228,26	2 109 172,41	C Państwowe fundusze celowe	4 069 868,66	3 923 613,89
A.II.1.5 Inne środki trwałe	548 361,04	580 310,61	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 265 323,28	19 066 227,62
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	754 365,60	979 672,20	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	11 513 049,41	11 758 010,83
A.III Należności długoterminowe	32 015,92	499 451,52	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	227 237,24	291 453,94
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	50 000,00	50 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	64 628,86	71 580,01
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 445 313,71	1 467 449,60

GRAŻYNA BORODA
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-23
(rok, miesiąc, dzień)

46E605C3F18E2813

MAREK CHOJNOWSKI
LESZEK SOBCZAK
BOŻENNA PUŁAWSKA
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
ROBERT DAWIDOWSKI
(kierownik jednostki)

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 091 638,37	5 405 362,36
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	50 000,00	50 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	150 203,77	54 148,56
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 801 507,61	3 154 980,80
B Aktywa obrotowe	10 138 068,82	9 719 621,03	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	830 640,36	744 389,14	D.II.8 Fundusze specjalne	1 732 519,85	1 313 035,57
B.I.1 Materiały	826 648,51	740 397,29	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 328 449,62	1 257 141,10
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	404 070,23	55 894,47
B.I.3 Produkty gotowe	3 989,86	3 989,86	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	1,99	1,99	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	752 273,87	7 308 216,79
B.II Należności krótkoterminowe	1 273 717,79	1 148 997,92			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	48 392,64	69 398,63			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 544,99	5 499,81			
B.II.4 Pozostałe należności	1 219 780,16	1 074 099,48			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 026 409,66	7 826 233,97			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 735 929,22	3 643 213,36			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	4 254 318,93	4 183 020,61			
B.III.4 Inne środki pieniężne	36 161,51	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

GRAŻYNA BORODA
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-23
(rok, miesiąc, dzień)

46E605C3F18E2813

MAREK CHOJNOWSKI
LESZEK SOBCZAK
BOŻENNA PUŁAWSKA
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
ROBERT DAWIDOWSKI
(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	7 301,01	0,00			
Suma aktywów	335 582 158,16	333 766 040,05	Suma pasywów	335 582 158,16	333 766 040,05

GRAŻYNA BORODA
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-23
(rok, miesiąc, dzień)

46E605C3F18E2813

MAREK CHOJNOWSKI
LESZEK SOBCZAK
BOŻENNA PUŁAWSKA
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
ROBERT DAWIDOWSKI
(kierownik jednostki)

GRAŻYNA BORODA
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-23
(rok, miesiąc, dzień)
46E605C3F18E2813

MAREK CHOJNOWSKI
LESZEK SOBCZAK
BOŻENNA PUŁAWSKA
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
ROBERT DAWIDOWSKI
(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 dzień 31-12-2021 r.

Adresat:

Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie

Wysłać bez pisma przewodniego

FD5324129A8D6B5D



	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	162 365 513,49	155 881 816,58
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	939 292,58	1 284 246,12
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	723,58	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	51 940,92	31 736,66
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	161 373 556,41	154 565 833,80
B. Koszty działalności operacyjnej	126 893 201,21	134 117 537,08
B.I. Amortyzacja	14 661 647,99	15 458 096,60
B.II. Zużycie materiałów i energii	10 389 784,62	9 808 134,46
B.III. Usługi obce	6 399 056,70	8 574 786,61
B.IV. Podatki i opłaty	225 243,22	207 957,70
B.V. Wynagrodzenia	69 281 258,37	73 547 651,16
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	16 644 937,92	17 195 768,40
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	288 772,81	320 908,88
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	98 628,94	123 559,47
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 888 324,82	8 864 183,46
B.X. Pozostałe obciążenia	15 545,82	16 490,34
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	35 472 312,28	21 764 279,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	770 417,79	945 810,66
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	628,29
D.II. Dotacje	0,00	234 762,84

GRAŻYNA BORODA
główny księgowy

2022-05-23
rok, miesiąc, dzień

MAREK CHOJNOWSKI
LESZEK SOBCZAK
BOŻENNA PUŁAWSKA
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
ROBERT DAWIDOWSKI
kierownik jednostki

BeSTia

FD5324129A8D6B5D

D.III.	Inne przychody operacyjne	770 417,79	710 419,53
E.	Pozostałe koszty operacyjne	51 116,30	1 284 507,00
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	51 116,30	1 284 507,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	36 191 613,77	21 425 583,16
G.	Przychody finansowe	4 661,71	21 858,55
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	4 661,71	2 301,43
G.III.	Inne	0,00	19 557,12
H.	Koszty finansowe	858 835,34	506 946,00
H.I.	Odsetki	858 268,90	506 910,00
H.II.	Inne	566,44	36,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	35 337 440,14	20 940 495,71
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	958,08	317,88
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	35 336 482,06	20 940 177,83

GRAŻYNA BORODA
główny księgowy

2022-05-23
rok, miesiąc, dzień

MAREK CHOJNOWSKI
LESZEK SOBCZAK
BOŻENNA PUŁAWSKA
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
ROBERT DAWIDOWSKI
kierownik jednostki

GRAŻYNA BORODA
główny księgowy

2022-05-23
rok, miesiąc, dzień

MAREK CHOJNOWSKI
LESZEK SOBCZAK
BOŻENNA PUŁAWSKA
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
ROBERT DAWIDOWSKI
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Powiat Elcki			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
ul.Piłsudskiego 4				
19-300 ELK		sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			FC06B0A198EEB1DC	
790671053				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		228 927 831,08	283 910 484,16
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		345 628 574,06	298 612 076,01
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		111 630 285,20	135 708 957,82
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		143 924 019,96	148 708 317,76
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		801 594,77	7 170 494,38
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		19 847 458,00	6 622 531,98
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		69 425 216,13	401 774,07
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		290 645 920,98	292 686 539,46
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		87 223 447,15	100 372 475,76
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		161 219 604,10	154 988 706,12
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		33 278 536,70	30 514 934,00
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		8 609 443,74	6 513 870,49
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		314 889,29	296 553,09

GRAŻYNA BORODA
główny księgowy

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

ROBERT DAWIDOWSKI
MAREK CHOJNOWSKI
LESZEK SOBCZAK
BOŻENNA PUŁAWSKA
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	283 910 484,16	289 836 020,71
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	35 336 482,06	20 940 177,83
III.1.	zysk netto (+)	135 708 957,82	125 852 860,59
III.2.	strata netto (-)	-100 372 475,76	-104 912 682,76
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	319 246 966,22	310 776 198,54

GRAŻYNA BORODA
główny księgowy

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

ROBERT DAWIDOWSKI
MAREK CHOJNOWSKI
LESZEK SOBCZAK
BOŻENNA PUŁAWSKA
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
kierownik jednostki

GRAŻYNA BORODA
główny księgowy

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

ROBERT DAWIDOWSKI
MAREK CHOJNOWSKI
LESZEK SOBCZAK
BOŻENNA PUŁAWSKA
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
kierownik jednostki

POWIAT ELCKI
ul. Piłsudskiego 4
19-300 ELK

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 zwracać 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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. Grajewskiej 9 - 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 2021 roku obrotowym Jednostki budżetowe Powiatu prowadzą ewidencję zgodną z zasadami określonymi w: Ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz.217 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(text jednolity Dz. U. z 2020 poz. 342), Ustawia z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych,(Dz.U.2021 poz.305 z późn. zm). Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 9 stycznia 2018r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej,(Dz.U.2020 poz.1564). Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów , wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.(Dz.U.2014 poz.1053 z późn. zm.). Ustawa z 2 marca 2020r o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem,

przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. (Dz. U. z 2020r. poz 1842 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. (Dz. U. z 2020 r. poz.342).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia, a na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe wg stawek amortyzacji określonych w Ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednostka nie wytwarza środków trwałych własnymi siłami.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł. i przewidywanym okresie ich używania dłuższym niż rok amortyzuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do ewidencji według stawek podatkowych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania ich do używania. Weryfikacja stawek amortyzacyjnych i okresów amortyzacji przeprowadzona jest na koniec roku obrotowego. Środki trwałe otrzymane drogą decyzji amortyzuje się metodą liniową, według stawek podatkowych począwszy 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.

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej niż 10 000 zł. finansuje się ze środków na wydatki bieżące, są one ewidencjonowane na koncie 013 według cen nabycia.

Jednorazowej amortyzacji (umorzeniu) podlegają pozostałe środki trwałe w dniu ich przyjęcia do używania, są one ewidencjonowane na koncie 072.

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.

Dokonuje się wyceny aktywów i pasywów na koniec roku obrotowego, według wartości wynikającej z prowadzonej ewidencji finansowo – księgowej, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy oraz zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną Ministerstwa.

Środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) podlegają wycenie na dzień bilansowy

	w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich budowę, montaż, przystosowanie i ulepszenie środka trwałego, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Należności i zobowiązania ewidencjonuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy ujmuje się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności zgodnie z obowiązującymi przepisami – Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. Wycenę należności przeterminowanych w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy z terminem płatności powyżej 12 miesięcy – wysokość odpisu 100%. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio opisy aktualizacyjne. W przypadku nieterminowych płatności naliczane są odsetki na koniec każdego kwartału. Akcje i udziały oraz inne papiery wartościowe – na dzień bilansowy nie podlegają aktualizacji i ujmowane są w wartości nominalnej. Ewidencję kosztów działalności podstawowej prowadzi się na kontach zespołu 4, według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej wydatków. 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”. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
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.						
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						

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	3 703 807,19		60 844,87			60 844,87
1.	Środki trwałe	434 897 523,44	0,00	11 501 842,43	6 350 216,77	4 985 808,76	22 837 867,96
1.1	Grunty	8 763 981,40		5 101,23			5 101,23
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	404 439 589,55		10 734 630,66	6 343 916,77	1 390 731,14	18 469 278,57
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 227 807,77		442 522,49	6 300,00	41 192,70	490 015,19
1.4	Środki transportu	7 875 477,64		111 000,00		3 105 799,20	3 216 799,20
1.5	Inne środki trwałe	3 590 667,08		208 588,05		448 085,72	656 673,77
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		10 089,84			10 089,84	3 754 562,22
1.	Środki trwałe		889 340,33	6 228 569,77	902 140,12	8 141 697,22	449 715 341,18
1.1	Grunty		16 670,00	5 100,00		21 770,00	8 747 312,63
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		726 257,99	6 211 065,51		7 058 970,50	415 971 544,62
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		59 829,44		61 381,62	121 211,06	10 596 611,90
1.4	Środki transportu				840 758,50	840 758,50	10 251 518,34
1.5	Inne środki trwałe		86 582,90	12 404,26		98 987,16	4 148 353,69
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 (13-18)
		14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 664 151,56		932 554,75		10 089,84	2 586 616,47	2 039 655,83	1 167 945,75
1.	Środki trwałe	112 329 471,25		14 583 866,45	3 059 820,03	1 807 166,10	128 365 991,83	322 568 052,19	321 349 349,55
1.1	Grunty	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	8 763 981,40	8 747 312,63
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	96 024 879,18		12 851 859,58	138 810,87	582 840,16	108 452 709,55	308 414 710,37	307 518 836,07
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 439 036,65		878 767,48	6 300,00	121 211,08	8 202 893,07	2 788 771,12	2 393 718,83
1.4	Środki transportu	5 823 249,38		897 946,80	2 461 908,25	840 758,50	8 142 345,93	2 052 228,26	2 109 172,41
1.5	Inne środki trwałe	3 042 306,04		155 292,81	452 800,81	82 350,38	3 568 043,08	548 361,04	580 310,61

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	8 747 312,63		Brak informacji
	1.1.1	w tym dobra kultury			
	1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	307 518 835,07		Brak informacji
	1.2.1	w tym dobra kultury			
	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 393 718,83		Brak informacji
	1.3.1	w tym dobra kultury			
	1.4	Środki transportu	2 109 172,41		Brak informacji
	1.4.1	w tym dobra kultury			
	1.5	Inne środki trwałe	580 310,61		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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje		
	Grunty	0,00			

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00																																													
	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	3 351 750,00	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie																																												
	Inne środki trwałe	375 111,47	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie oraz OSP w Woszczelach																																												
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>23 000 000,00</td><td>Obligacje w Banku PKO Bank Polski W roku obrotowym wykupiono obligacje na wartość 5 000 000,00 zł.</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		23 000 000,00	Obligacje w Banku PKO Bank Polski W roku obrotowym wykupiono obligacje na wartość 5 000 000,00 zł.																												
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		23 000 000,00	Obligacje w Banku PKO Bank Polski W roku obrotowym wykupiono obligacje na wartość 5 000 000,00 zł.																																												
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>97 214,33</td><td>17 238,67</td><td>3 910,00</td><td>7 360,99</td><td>103 182,01</td></tr><tr><td>Starostwo</td><td>27 415,10</td><td>13 817,68</td><td>3 910,00</td><td>3 719,62</td><td>33 603,16</td></tr><tr><td>Bursa Szkolna</td><td>3 641,37</td><td>0</td><td>0</td><td>3 641,37</td><td>0</td></tr><tr><td>DPS Nowa Wieś</td><td>845,49</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>845,49</td></tr><tr><td>KPPSP Elk</td><td>65 312,47</td><td>3 420,99</td><td>0</td><td>0</td><td>68 733,46</td></tr><tr><td>Należności długoterminowe</td><td>0</td><td></td><td></td><td></td><td>0</td></tr></table>					Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Należności krótkoterminowe	97 214,33	17 238,67	3 910,00	7 360,99	103 182,01	Starostwo	27 415,10	13 817,68	3 910,00	3 719,62	33 603,16	Bursa Szkolna	3 641,37	0	0	3 641,37	0	DPS Nowa Wieś	845,49	0	0	0	845,49	KPPSP Elk	65 312,47	3 420,99	0	0	68 733,46	Należności długoterminowe	0				0
Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																																										
Należności krótkoterminowe	97 214,33	17 238,67	3 910,00	7 360,99	103 182,01																																										
Starostwo	27 415,10	13 817,68	3 910,00	3 719,62	33 603,16																																										
Bursa Szkolna	3 641,37	0	0	3 641,37	0																																										
DPS Nowa Wieś	845,49	0	0	0	845,49																																										
KPPSP Elk	65 312,47	3 420,99	0	0	68 733,46																																										
Należności długoterminowe	0				0																																										

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.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

		Starostwo Powiatowe: 903 560,57 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 20 776,65 zł. 3/Gwarancja do umowy nr 13/2019 (Rozwój elektronicznych usług publicznych Powiatu Elckiego)- E-INSTYTUCJA Sp. Z O.O. Warszawa - Kwota 43 693,29zł. 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:Termomodernizacja 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 19 044,09 zł. 9/ Gwarancja należytego wykonania umowy z dnia 07.01.2019r." Remont pomieszczeń po byłym Wydziale Komunikacji Starostwa Powiatowego w Elku – KRYMA Krystian Górski Elk - Kwota 3 185,16 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. 13/Gwarancja do umowy której przedmiotem jest rozbudowa Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Elku – Kwota 185 400,00 zł. 14/Gwarancja należytego wykonania umowy – „Termomodernizacja Zespołu Szkół Nr 6 w Elku” – „ PROBO - EPB" Sp. z o. o. Elk – kwota 239 450,25 zł. ZS NR 1: 339 852,00 1/ Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA z dnia 14.01.2020 na okres 15.01.2020 do 31.12.2021 r. Pawlukowski Łukasz-Usługi dla Biznesu. Kwota 39 852,00 zł. 2/Polisa - Warta Extrabiznes plus – ZUTH Bogusław Wisowaty Elk- ogrzewanie szkoły Kwota 300 000 zł. PZD Elk: 634 182,68 1/Strabag Sp. z o.o. Pruszków.- Kwota 8 174,42 zł. 2/Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. Elk. Kwota - 244 707,32 zł. 3/EMULEX Kalinowski Sp. z o.o. Stargard. Kwota – 18 606,59 zł. 4/ZUTH Bogusław Wisowaty Elk. Kwota -108 513,96 zł. 5/Olecko Przedsiębiorstwo Drogowo - Mostowe Olecko. Kwota – 18 743,95 zł. 6/Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej. Kwota – 71 500,00 zł. 7/Przedsiębiorstwo Budownictwa Komunikacyjnego MOSTAR Sp. z o.o. Augustów. Kwota -109 357,95zł. 8/KRUSZBET S.A. Suwałki kwota – 49 131,91 zł. 9/ BUDOMOST Sp. Z o.o. Zaścianki – 5 446,58 zł. DPS Nowa Wieś Elcka: 135 403,59 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 5 057,16 zł. 3/ PHU As-BUD Daniel Przestrzelski –Wykonanie instalacji Fotowoltanicznej –Kwota 3 971,56 zł. KP PSP Elk: 27 205,22 1/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 – 27 205,22 zł.
	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	2 040 204,06

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																							
	<table><tr><th colspan="2">Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th></tr><tr><td colspan="2">Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>890 551,76</td></tr><tr><td colspan="2">Nagrody jubileuszowe</td><td>1 142 286,87</td></tr><tr><td colspan="2">Ekwiwalent za urlop</td><td>68 374,24</td></tr><tr><td></td><td> - Dopłata do okularów - 14 614,80 zł. - Świadczenia BHP – 34 142,28 zł. - Odzież ochronna – 25 420,53 zł. - Ekwiwalent za pranie odzieży–9 535,04 zł. - Pomoc zdrowotna dla nauczycieli – 50 128,00 zł. - Równoważ. Pieniężne za remont i brak lokalu – 60 817,86 zł. - Pomoc mieszkaniowa –17 880,00 zł. - Dopłata do wypoczynku –75 240,00 zł. - Przejazdy raz w roku – 13 516,76 zł. - Zasiłki na zagospodarowanie – 31 316,39zł. - Zasiłki pogrzebowe i odprawy pośmiertne – 76 388,46zł. - Badania profilaktyczne – 6 704,00 zł. - Szkolenia – 26 623,26 zł. - Dofinansowanie do studiów 1 714,00 zł. - Ekwiwalenty i równoważniki w zamian za umundurowanie – 110 871,32 zł. - Odprawa z tyt.likwidacji etatu – 24 276,00zł. - Świadczenia na start – 3 000,00zł. - Jednorazowe odszkodowanie z tyt. uszczerbku na zdrowiu – 3 101,00zł. - Świadczenie motywacyjne funkcjonariuszom po 25 latach służby - 69 100,00zł. - Odprawa z tyt. skróconego okresu wypowiedzenia – 16 756,40 zł. - Zapomogi – 3 600,00 zł. </td><td>674 746,10</td></tr><tr><td>Inne</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Kwota razem:</td><td></td><td>2 775 958,97</td></tr></table>			Wyszczególnienie		Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe		890 551,76	Nagrody jubileuszowe		1 142 286,87	Ekwiwalent za urlop		68 374,24		- Dopłata do okularów - 14 614,80 zł. - Świadczenia BHP – 34 142,28 zł. - Odzież ochronna – 25 420,53 zł. - Ekwiwalent za pranie odzieży–9 535,04 zł. - Pomoc zdrowotna dla nauczycieli – 50 128,00 zł. - Równoważ. Pieniężne za remont i brak lokalu – 60 817,86 zł. - Pomoc mieszkaniowa –17 880,00 zł. - Dopłata do wypoczynku –75 240,00 zł. - Przejazdy raz w roku – 13 516,76 zł. - Zasiłki na zagospodarowanie – 31 316,39zł. - Zasiłki pogrzebowe i odprawy pośmiertne – 76 388,46zł. - Badania profilaktyczne – 6 704,00 zł. - Szkolenia – 26 623,26 zł. - Dofinansowanie do studiów 1 714,00 zł. - Ekwiwalenty i równoważniki w zamian za umundurowanie – 110 871,32 zł. - Odprawa z tyt.likwidacji etatu – 24 276,00zł. - Świadczenia na start – 3 000,00zł. - Jednorazowe odszkodowanie z tyt. uszczerbku na zdrowiu – 3 101,00zł. - Świadczenie motywacyjne funkcjonariuszom po 25 latach służby - 69 100,00zł. - Odprawa z tyt. skróconego okresu wypowiedzenia – 16 756,40 zł. - Zapomogi – 3 600,00 zł.	674 746,10	Inne			Kwota razem:		2 775 958,97
Wyszczególnienie		Kwota																						
Odprawy emerytalne i rentowe		890 551,76																						
Nagrody jubileuszowe		1 142 286,87																						
Ekwiwalent za urlop		68 374,24																						
	- Dopłata do okularów - 14 614,80 zł. - Świadczenia BHP – 34 142,28 zł. - Odzież ochronna – 25 420,53 zł. - Ekwiwalent za pranie odzieży–9 535,04 zł. - Pomoc zdrowotna dla nauczycieli – 50 128,00 zł. - Równoważ. Pieniężne za remont i brak lokalu – 60 817,86 zł. - Pomoc mieszkaniowa –17 880,00 zł. - Dopłata do wypoczynku –75 240,00 zł. - Przejazdy raz w roku – 13 516,76 zł. - Zasiłki na zagospodarowanie – 31 316,39zł. - Zasiłki pogrzebowe i odprawy pośmiertne – 76 388,46zł. - Badania profilaktyczne – 6 704,00 zł. - Szkolenia – 26 623,26 zł. - Dofinansowanie do studiów 1 714,00 zł. - Ekwiwalenty i równoważniki w zamian za umundurowanie – 110 871,32 zł. - Odprawa z tyt.likwidacji etatu – 24 276,00zł. - Świadczenia na start – 3 000,00zł. - Jednorazowe odszkodowanie z tyt. uszczerbku na zdrowiu – 3 101,00zł. - Świadczenie motywacyjne funkcjonariuszom po 25 latach służby - 69 100,00zł. - Odprawa z tyt. skróconego okresu wypowiedzenia – 16 756,40 zł. - Zapomogi – 3 600,00 zł.	674 746,10																						
Inne																								
Kwota razem:		2 775 958,97																						
1.16.	inne informacje																							
	Stan środków na rachunku bankowym VAT na 31.12.2021r wynosi 14 355,22 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		482 304,71
	które wystąpiły incydentalnie	Starostwo Powiatowe: 246 000,83 1/ Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna Zespołu Szkół Benedyktynek Misjonarek w Elku – zwrot dotacji pobranej nienależnie – kwota 234 762,84 zł. 2/ Spłata należności Marcin Piłat – rozwiązanie odpisu – kwota 1 169,99 zł. 3/ PH - U "Liczę na Cud" Artur Wnukowski Stare Juchy – grzywna za niewykonanie obowiązku rekultywacji zagospodarowania gruntów zdegradowanych i zdewastowanych wydobywaniem kruszywa naturalnego na części złoża Woszczele – Chrzanowo – kwota 10 068,00 zł. KPPSP: 87 289,68 Darowizna rzeczowa – stanowisko do badań aparatów oddechowych, Tester III, detektor gazów, aparaty telefoniczne. ZS Nr 2: 4 365,10 - Darowizna rzeczowa Z.Sz.Mech-Elekt: 1 648,99 - Darowizna rzeczowa I LO : 3 161,40 – Darowizna rzeczowa Środ. Dom Samopomocy: 18 111,60 – Darowizna rzeczowa Bursa: 3787,76 – Spłata należności – postępowanie restrukturyzacyjne 3 641,37zł. Zniszczenia w Bursie-146,39 zł. CKZ :117 939,35 –Rozwiązanie rezerwy na wartość amortyzacji śr. trwałego	
	Koszty		Kwota
	o nadzwyczajnej wartości		1 205 420,88
	które wystąpiły incydentalnie	Starostwo Powiatowe:1 035 907,53 1/ Decyzja Ministra Finansów Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST4.4759.123.2021.3.CNNF z 01.04.2021 – Powiat Elcki – zwrot nienależnie uzyskanej kwoty części oświatowej subwencji za 2017r. – kwota 1 010 643,00 zł. 2/Wypłata odszkodowań za działki pod poszerzenie drogi powiatowej 1857N – kwota 15 870,00 zł. 3 /Protokół kontroli ZUS nr 232021070023PRO001- różnica składek na ubezpieczenie społeczne – kwota 177,11 zł. 4/Koszty postępowania sądowego i komorniczego – kwota 3 815,12zł. 5/Krajowa Informacja Skarbowa – za wydanie interpretacji indywidualnej – kwota 40,00 zł. 6/ Utworzenie odpisu na należności wątpliwe – kwota 5 362,30 zł.	

		CKZ : 169 233,35 Likwidacja środków trwałych Bursa : 280,00 Umorzenie dla ucznia. Decyzja Dyrektora Nr 1/2021		
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			
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Ełku otrzymała w 2021 roku środki pozabudżetowe na wydatki związane z przeciwdziałaniem Covid-19 przekazane przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Olsztynie. W ramach otrzymanych środków pozabudżetowych zakupiono samochód kwatermistrzowski Citroen Berlingo za 111 000,00 zł oraz myjkę Karchera za 12 000,00 zł.			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	Wydatki związane z przeciwdziałaniem COVID -19. Sytuacja epidemiczna w kraju ma przedłożenie na sytuację finansową sektora samorządowego. Dochody jednostek sektora finansów publicznych w okresie pandemii znacząco się obniżyły, natomiast koszty realizacji zadań publicznych znacząco wzrosły. Wzrosły również koszty funkcjonowania wszystkich jednostek sektora finansów publicznych ze względu na konieczność ponoszenia dodatkowych wydatków na środki ochrony w związku z COVID-19. Poniesione koszty związane z przeciwdziałaniem pandemii COVID-19 w Powiecie Ełckim , to kwota – 959 402,62 zł. Wydatki finansowane ze środków własnych, budżetu państwa i ze środków unijnych. W Starostwie Powiatowym poniesione koszty związane z przeciwdziałaniu pandemii COVID-19 to kwota – 2 754,51 zł. na którą składają się: Zakup ze środków własnych maseczek, przyłbic, rękawic, płynów dezynfekujących – na kwotę 624,43 zł. Na zorganizowanie i uruchomienie punktu szczepień przeciwko COVID-19 przy Zespole Szkół Nr 6 w Ełku ze środków z budżetu państwa wydatkowano kwotę 2 130,08 zł - oznakowanie punktu i zakup niezbędnych materiałów potrzebnych do prowadzenia punktu szczepień. Wydatki poniesione przez Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Ełckiej w roku 2021 związane z Covid- 19 wyniosły: 917 063,65 zł. Środki własne to kwota 39 658,65 zł. W ramach „Funduszu przeciwdziałania Covid-19, polegających na zapewnieniu wsparcia			

osobom starszym w zakresie ochrony przed zakażeniem Covid – 19” kwota ze środków budżetu państwa 158 479,00zł. Realizowane były trzy projekty na ogólną wartość 718 926,00 zł. Projekt:” Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa personelowi zakładów opiekuńczo-leczniczych, domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno-opiekuńczych i hospicjów na czas COVID – 19”, Projekt: ”Wsparcie Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Elckiej w związku z COVID-19” oraz Projekt: „Pomagajmy Razem”. Środki finansowe z budżetu państwa 100 655,67,00 zł, środki unijne to 574 885,33 zł. Środki własne – 43 385,00 zł. Sfinansowano zakup środków ochrony osobistej (rękawice jednorazowe, kombinezony, maseczki FFP2,3,4, gogle, fartuchy ochronne), płyny dezynfekcyjne materiały i środki medyczne, dokupiono wyposażenie (kamery termowizyjne, pulsoksymetry , aparaty do pomiaru RR, lampy antybakteryjne,), sfinansowano dodatki do wynagrodzeń dla pracowników za zagwarantowanie właściwej opieki nad mieszkańcami w szczególności dla osób świadczących pracę oraz zapewniających ciągłość realizacji usług w domu pomocy społecznej.

Pozostałe Jednostki w Powiecie Elckim na zadania związane z profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-COV-2 zwanej COVID-19 wydatkowały ze środków własnych kwotę 39 584,46 zł.

Ogółem wydatki poniesione w 2021 roku na przeciwdziałanie COVID-19 to kwota 959 402,62 zł.

W tym: - środki z budżetu państwa - kwota 261 264,75zł.

- środki unijne - kwota 574 885,33 zł.

- wydatki bieżące ze środków własnych poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 – kwota 123 252,54 zł.

Skarbnik Powiatu

mgr Grażyna Boroda

(główny księgowy)

2022-05-23

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA ELCKI

Marek Chojnowski

(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: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 790671053		5181CC8E031ADC4C 

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	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)

2022.05.24
rok mies. dzień

LESZEK SOBCZAK
BOŻENNA PUŁAWSKA
MAREK CHOJNOWSKI
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
ROBERT DAWIDOWSKI
(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)

2022.05.24
rok mies. dzień

LESZEK SOBCZAK
BOŻENNA PUŁAWSKA
MAREK CHOJNOWSKI
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
ROBERT DAWIDOWSKI
(kierownik jednostki)