

UCHWAŁA NR 12.43.2023
ZARZĄDU POWIATU ELCKIEGO
z dnia 11 maja 2023 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Powiatu Elckiego za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.)

Zarząd Powiatu Elckiego uchwala, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Powiatu Elckiego za 2022 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 Elckiego.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Zastępca Przewodniczącego
ZARZĄDU POWIATU

Robert Dawidowski

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU

Marek Chojnowski

Członek Zarządu

Leszek Marek Sobczak

Członek Zarządu

Krzysztof Bronakowski

Członek Zarządu

Bożenna Puławska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Elcki ul. Piłsudskiego 4 19-300 EŁK Numer identyfikacyjny REGON 790671053	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat elcki sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 923C1F507AF9010E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	22 492 772,10	18 217 901,92	I Zobowiązania	24 074 819,40	20 820 177,55
I.1 Środki pieniężne	22 492 772,10	18 217 901,92	I.1 Zobowiązania finansowe	23 925 231,40	20 653 074,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	22 106 315,32	18 126 999,50	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	925 231,40	1 653 074,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	386 456,78	90 902,42	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	23 000 000,00	19 000 000,00
II Należności i rozliczenia	896 445,64	82 794,28	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	149 588,00	167 048,05
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	55,50
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 422 781,17	-6 584 599,35
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 893 947,36	-1 775 369,07
II.2 Należności od budżetów	886 108,65	26,54	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	6 280 388,36	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	10 336,99	82 767,74	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 775 369,07
III Rozliczenia międzyokresowe	925 231,49	1 653 074,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-386 441,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-8,11
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	386 441,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-10 703 169,53	-4 809 222,17
			III Rozliczenia międzyokresowe	4 662 411,00	5 718 192,00

ROBERT STANISŁAW DAWIDOWSKI
MAREK CHOJNOWSKI
BOŻENNA PUŁAWSKA
LESZEK MAREK SOBCZAK
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
zarząd

GRAŻYNA BORODA
skarbnik

2023-04-27

rok, miesiąc, dzień

BeSTia

923C1F507AF9010E

Suma aktywów	24 314 449,23	19 953 770,20	Suma pasywów	24 314 449,23	19 953 770,20

GRAŻYNA BORODA
skarbnik

2023-04-27

rok, miesiąc, dzień

ROBERT STANISŁAW DAWIDOWSKI
MAREK CHOJNOWSKI
BOŻENNA PUŁAWSKA
LESZEK MAREK SOBCZAK
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
zarząd

BeSTia

923C1F507AF9010E

GRAŻYNA BORODA
skarbnik

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

ROBERT STANISŁAW DAWIDOWSKI
MAREK CHOJNOWSKI
BOŻENNA PUŁAWSKA
LESZEK MAREK SOBCZAK
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
zarząd

BeSTia

923C1F507AF9010E

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Elcki ul. Piłsudskiego 4 19-300 EŁK	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 790671053		Wysłać bez pisma przewodniego 7C9D27E9C75A6C44 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	324 046 419,02	328 893 448,56	A Fundusz	310 776 198,54	315 436 902,41
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 167 945,75	296 355,18	A.I Fundusz jednostki	289 836 020,71	291 789 813,80
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	322 329 021,75	328 442 431,99	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	20 940 177,83	23 647 088,61
A.II.1 Środki trwałe	321 349 349,55	324 979 788,99	A.II.1 Zysk netto (+)	125 852 860,59	133 604 001,10
A.II.1.1 Grunty	8 747 312,63	8 734 312,63	A.II.2 Strata netto (-)	-104 912 682,76	-109 956 912,49
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	307 518 835,07	311 673 609,87	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 393 718,83	2 343 371,47	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 109 172,41	1 703 170,14	C Państwowe fundusze celowe	3 923 613,89	1 830 738,58
A.II.1.5 Inne środki trwałe	580 310,61	525 324,88	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 066 227,62	20 079 137,92
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	979 672,20	3 462 643,00	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	11 758 010,83	13 319 136,98
A.III Należności długoterminowe	499 451,52	104 661,39	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	291 453,94	446 365,12
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	50 000,00	50 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	71 580,01	115 623,70
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 467 449,60	1 354 112,15

GRAŻYNA BORODA
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
7C9D27E9C75A6C44

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

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 405 362,35	5 945 736,41
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	50 000,00	50 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	54 148,56	11 224,90
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 154 980,80	3 636 043,96
B Aktywa obrotowe	9 719 621,03	8 453 330,35	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	744 389,14	680 095,81	D.II.8 Fundusze specjalne	1 313 035,57	1 810 030,74
B.I.1 Materiały	740 397,29	676 103,96	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 257 141,10	1 300 375,05
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	55 894,47	509 655,69
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	7 308 216,79	6 760 000,94
B.II Należności krótkoterminowe	1 148 997,92	1 194 504,15			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	69 398,63	118 949,64			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 499,81	5 640,95			
B.II.4 Pozostałe należności	1 074 099,48	1 069 913,56			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 826 233,97	6 578 730,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 643 213,36	4 543 557,30			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	4 183 020,61	2 033 382,29			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	1 790,80			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

GRAŻYNA BORODA
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

7C9D27E9C75A6C44

ROBERT STANISŁAW DAWIDOWSKI
MAREK CHOJNOWSKI
LESZEK MAREK SOBCZAK
KRZYSZTOF BRONAKOWSKI
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	0,00	0,00			
Suma aktywów	333 766 040,05	337 346 778,91	Suma pasywów	333 766 040,05	337 346 778,91

GRAŻYNA BORODA
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

7C9D27E9C75A6C44

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

GRAŻYNA BORODA
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

7C9D27E9C75A6C44

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Elcki ul. Piłsudskiego 4 19-300 ELK			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 790671053			Wysłać bez pisma przewodniego A0488DC78699C03C 	
sporządzony na dzień 31-12-2022 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		155 881 816,58	171 064 453,05
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 284 246,12	2 403 395,54
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		31 736,66	7 449,41
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		154 565 833,80	168 653 608,10
B.	Koszty działalności operacyjnej		134 117 537,08	147 300 260,56
B.I.	Amortyzacja		15 458 096,60	15 909 293,38
B.II.	Zużycie materiałów i energii		9 808 134,46	12 492 573,32
B.III.	Usługi obce		8 574 786,61	12 467 966,37
B.IV.	Podatki i opłaty		207 957,70	243 622,29
B.V.	Wynagrodzenia		73 547 651,16	79 439 329,14
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		17 195 768,40	18 487 748,46
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		320 908,88	278 326,43
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		123 559,47	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		8 864 183,46	7 964 070,13
B.X.	Pozostałe obciążenia		16 490,34	17 331,04
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		21 764 279,50	23 764 192,49
D.	Pozostałe przychody operacyjne		945 810,66	1 377 763,66
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		628,29	0,00
D.II.	Dotacje		234 762,84	400 000,00

GRAŻYNA BORODA
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

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

D.III.	Inne przychody operacyjne	710 419,53	977 763,66
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 284 507,00	80 478,41
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	27 200,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 284 507,00	53 278,41
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	21 425 583,16	25 061 477,74
G.	Przychody finansowe	21 858,55	64 170,81
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 301,43	60 101,21
G.III.	Inne	19 557,12	4 069,60
H.	Koszty finansowe	506 946,00	1 458 568,50
H.I.	Odsetki	506 910,00	1 456 975,69
H.II.	Inne	36,00	1 592,81
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	20 940 495,71	23 667 080,05
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	317,88	19 991,44
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	20 940 177,83	23 647 088,61

GRAŻYNA BORODA
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

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

GRAŻYNA BORODA
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Elcki ul. Piłsudskiego 4 19-300 ELK Numer identyfikacyjny REGON 790671053	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego 8B67A2B298DCAB34 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	283 910 484,16	289 836 020,71
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	298 612 076,01	322 279 105,25
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	135 708 957,82	125 852 860,59
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	148 708 317,76	171 353 316,14
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	7 170 494,38	6 802 602,20
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	6 622 531,98	18 063 954,52
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	401 774,07	206 371,80
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	292 686 539,46	320 325 312,16
I.2.1. Strata za rok ubiegły	100 372 475,76	104 912 682,76
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	154 988 706,12	169 347 593,07
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	30 514 934,00	41 484 569,06
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	6 513 870,49	4 010 600,00
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	296 553,09	569 867,27

GRAŻYNA BORODA
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

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

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	289 836 020,71	291 789 813,80
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	20 940 177,83	23 647 088,61
III.1.	zysk netto (+)	125 852 860,59	133 604 001,10
III.2.	strata netto (-)	-104 912 682,76	-109 956 912,49
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	310 776 198,54	315 436 902,41

GRAŻYNA BORODA
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

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

GRAŻYNA BORODA
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

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

POWIAT ELCKI

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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 2022 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2020 poz. 342), Ustawie 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 pozaksiegowo komórka administracyjno-gospodarcza w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych.

Dokonyje 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

poz. II 1.1 Informacji dodatkowej w 2022 rok

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Długość sprawozdawczy: 01.01.2021 - 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek (t0)	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (t+7)	
			Aktualizacja	Nabycie - Zakup	przemieszczenie wewnętrzne	inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Aktualizacja	Rozchód (likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenie wewnętrzne	inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	
I.	Wartości niematerialne i prawne	9 713 723,21	0,00	26 850,69	0,00	0,00	26 850,69	0,00	1 611,79	0,00	0,00	1 611,79	3 736 966,20
1.	Razem środki trwałe	438 628 355,99	0,00	15 019 406,52	15 270,00	4 061 005,86	19 095 682,38	0,00	355 957,68	17 950,00	15 010,86	388 918,54	457 335 119,79
1.1.	Gruntowy, w tym:	8 747 312,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 747 312,63
	Gruntowy stanowiący własność, jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom - Starostwo	0,00					0,00					0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (1.2)	407 844 170,66	0,00	13 717 858,23	15 270,00	3 892 289,00	17 625 423,22	0,00	0,00	17 950,00	0,00	17 950,00	425 451 643,88
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (1.3,4,5,6)	8 520 803,37	0,00	971 947,54	0,00	0,00	971 947,54	0,00	236 236,14	0,00	15 010,86	251 247,00	9 241 503,91
1.4.	Środki transportu (7)	9 717 908,49	0,00	157 500,00	0,00	0,00	157 500,00	0,00	18 878,00	0,00	0,00	18 878,00	9 856 510,49
1.5.	Inne środki trwałe (8,9)	3 798 160,80	0,00	172 100,76	0,00	168 710,86	340 811,62	0,00	100 843,54	0,00	0,00	100 843,54	4 038 128,88
2.5.	Wypożyczenie (013)	2 109 636,32	0,00	262 274,44	0,00	0,00	262 274,44	0,00	27 778,20	0,00	0,00	27 778,20	2 344 132,81
	Zaliczki na środki trwałe w budowlach (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Suma kontrolna	5 821 357,58	0,00	289 125,13	0,00	0,00	289 125,13	0,00	29 389,90	0,00	0,00	29 389,90	6 081 092,81

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2022 rok

Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek (80)	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 (20)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
	14	15	16	17	18	19	20	21
Razem wartości niematerialne i prawne	2 443 617,39	0,00	879 944,40	3 386,19	10 727,54	3 316 220,44	1 167 945,75	312 630,95
Razem rzeczowe aktywa trwałe	129 092 712,59	378 777,03	14 771 020,57	66 293,27	450 409,25	143 858 394,21	321 192 255,43	324 947 053,51
1. Razem środki trwałe	129 092 712,59	378 777,03	14 771 020,57	66 293,27	450 409,25	143 858 394,21	321 192 255,43	324 947 053,51
1.1. Grunty, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 746 312,63	8 734 312,63
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (1,2)	108 453 354,98	218 500,70	13 113 665,58	0,00	0,00	121 785 521,26	307 389 053,34	311 672 849,58
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (3,4,5,6)	8 113 985,74	25 781,68	736 155,42	0,00	346 887,00	8 529 035,84	2 391 534,83	2 289 882,69
1.4. Środki transportu (7)	8 124 379,27	0,00	783 500,07	0,00	61 078,00	8 846 801,34	2 089 127,19	1 721 136,80
1.5. Inne środki trwałe (8,9)	4 400 992,60	134 494,65	137 699,50	66 293,27	42 444,25	4 697 035,77	576 227,44	528 871,81

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

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	

	<table><tr><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>107 502,00</td><td>Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Ełku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie</td></tr><tr><td>Środki transportu</td><td>3 351 750,00</td><td>Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Ełku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie</td></tr><tr><td>Inne środki trwałe</td><td>375 111,47</td><td>Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Ełku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie oraz OSP w Woszczelach</td></tr></table>	Urządzenia techniczne i maszyny	107 502,00	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Ełku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie	Środki transportu	3 351 750,00	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Ełku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie	Inne środki trwałe	375 111,47	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Ełku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie oraz OSP w Woszczelach																																		
Urządzenia techniczne i maszyny	107 502,00	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Ełku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie																																										
Środki transportu	3 351 750,00	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Ełku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie																																										
Inne środki trwałe	375 111,47	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Ełku 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><td>Papiery wartościowe</td><td>Liczba posiadanych papierów wartościowych</td><td>Wartość posiadanych papierów wartościowych</td><td>Dodatkowe informacje</td></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>19 000 000,00</td><td>Obligacje w Banku PKO Bank Polski W roku obrotowym wykupiono obligacje na wartość 4 000 000,00 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		19 000 000,00	Obligacje w Banku PKO Bank Polski W roku obrotowym wykupiono obligacje na wartość 4 000 000,00 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		19 000 000,00	Obligacje w Banku PKO Bank Polski W roku obrotowym wykupiono obligacje na wartość 4 000 000,00 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><td>Należności</td><td>Stan na początek roku obrotowego</td><td>Zwiększenia</td><td>Wykorzystanie</td><td>Rozwiązanie</td><td>Stan na koniec roku obrotowego</td></tr><tr><td>Należności krótkoterminowe</td><td>186 684,66</td><td>124 539,63</td><td></td><td>22 078,18</td><td>289 146,11</td></tr><tr><td>Starostwo</td><td>186 684,66</td><td>122 418,08</td><td>0</td><td>22 078,18</td><td>287 024,56</td></tr><tr><td>Bursa Szkolna</td><td>0</td><td>2 121,55</td><td>0</td><td>0</td><td>2 121,55</td></tr><tr><td>DPS Nowa Wieś</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>KPPSP Ełk</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>Należności długoterminowe</td><td>0</td><td>1 929,87</td><td></td><td>0</td><td>1 929,87</td></tr></table>		Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Należności krótkoterminowe	186 684,66	124 539,63		22 078,18	289 146,11	Starostwo	186 684,66	122 418,08	0	22 078,18	287 024,56	Bursa Szkolna	0	2 121,55	0	0	2 121,55	DPS Nowa Wieś	0	0	0	0	0	KPPSP Ełk	0	0	0	0	0	Należności długoterminowe	0	1 929,87		0	1 929,87
Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																																							
Należności krótkoterminowe	186 684,66	124 539,63		22 078,18	289 146,11																																							
Starostwo	186 684,66	122 418,08	0	22 078,18	287 024,56																																							
Bursa Szkolna	0	2 121,55	0	0	2 121,55																																							
DPS Nowa Wieś	0	0	0	0	0																																							
KPPSP Ełk	0	0	0	0	0																																							
Należności długoterminowe	0	1 929,87		0	1 929,87																																							

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																				
	<table><tr><th>Rezerwy według celu utworzenia:</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>Razem</td><td>6 839 584,51</td><td>596 078,28</td><td>276 691,72</td><td>400 900,00</td><td>6 758 071,07</td></tr><tr><td>Rezerwy na postępowanie upadłościowe - PZD</td><td>8 132,72</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>8 132,72</td></tr><tr><td>Inne Centrum Kształcenia Zawodowego –otrzymanie składnika majątku</td><td>6 831 451,79</td><td>127 446,00</td><td>276 691,72</td><td>0</td><td>6 682 206,07</td></tr><tr><td>Inne Starostwo - Decyzja nr 4/2021 z 02.08.2021 Starosty Elckiego – ZSBM w Elku nienależnie pobrana dotacja...</td><td>0</td><td>466 832,28</td><td>0</td><td>400 000,00</td><td>66 832,28</td></tr><tr><td>- Decyzja K.7135.3.202 0 z 10.11.2021- usuwanie i przechowywanie pojazdu na parkingu.</td><td>0</td><td>1 800,00</td><td>0</td><td>900,00</td><td>900,00</td></tr></table>	Rezerwy według celu utworzenia:	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Razem	6 839 584,51	596 078,28	276 691,72	400 900,00	6 758 071,07	Rezerwy na postępowanie upadłościowe - PZD	8 132,72	0	0	0	8 132,72	Inne Centrum Kształcenia Zawodowego –otrzymanie składnika majątku	6 831 451,79	127 446,00	276 691,72	0	6 682 206,07	Inne Starostwo - Decyzja nr 4/2021 z 02.08.2021 Starosty Elckiego – ZSBM w Elku nienależnie pobrana dotacja...	0	466 832,28	0	400 000,00	66 832,28	- Decyzja K.7135.3.202 0 z 10.11.2021- usuwanie i przechowywanie pojazdu na parkingu.	0	1 800,00	0	900,00	900,00
Rezerwy według celu utworzenia:	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																																
Razem	6 839 584,51	596 078,28	276 691,72	400 900,00	6 758 071,07																																
Rezerwy na postępowanie upadłościowe - PZD	8 132,72	0	0	0	8 132,72																																
Inne Centrum Kształcenia Zawodowego –otrzymanie składnika majątku	6 831 451,79	127 446,00	276 691,72	0	6 682 206,07																																
Inne Starostwo - Decyzja nr 4/2021 z 02.08.2021 Starosty Elckiego – ZSBM w Elku nienależnie pobrana dotacja...	0	466 832,28	0	400 000,00	66 832,28																																
- Decyzja K.7135.3.202 0 z 10.11.2021- usuwanie i przechowywanie pojazdu na parkingu.	0	1 800,00	0	900,00	900,00																																
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																																				
	Jednostka nie posiada długoterminowych zobowiązań																																				
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.	łącną 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 należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek niewykazanych w bilansie	2 271 864,60	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 13/2018 (Rozwój elektronicznych usług publicznych Powiatu Elckiego)- E.INSTYTUCJA.PL Sp. Z O.O. Warszawa- Kwota 43 693,29 zł. 3/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. 4/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. 5/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. 6/Gwarancja do umowy nr 67/2019 z 17.06.2019 r. „Budowa szlaku turystycznego Bunelka " – Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. ZOO Elk- kwota 29 349,21 zł. 7/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. 8/ 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. 9/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

		10/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. 11/Gwarancja do umowy której przedmiotem jest rozbudowa Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Elku – PHU MASTER Łukasz Staniszewski 19-300 Elk ul. Krzemowa 7A – Kwota 185 400,00 zł. 12/Gwarancja należytego wykonania umowy „Termomodernizacja Zespołu Szkół nr 6 w Elku” - „PRIBO -EPB” Sp. z o.o. w Elku – kwota 55 257,75 zł. 13/- Poręczenie zabezpieczenia roszczeń z tytułu rękojmi za wady lub gwarancji jakości nr 1/GNWiR/Dz/ „Rozbudowa Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Elku - 237 932,23 PRIBO-EPB Spółka z o.o w Elku 14/ Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG26/0296/22/0002 „Modernizacja i budowa bazy Sportowej jednostek oświatowych powiatu elckiego” Firma Handlowo-Usługowa MAG-BUD Piotr Lipski w Grajewie kwota 357 466,53 PZD Elk: 840 014,71 1/Strabag Sp. z o.o. Pruszków.- Kwota 8 174,42 zł. 2/Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. Elk. Kwota - 454 295,05 zł. 3/EMULEX Kalinowski Sp. z o.o. Stargard. Kwota – 46 181,48 zł. 4/ZUTH Bogusław Wisowaty Elk. Kwota -94 661,38 zł. 5/Olekie 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 -91 879,96zł. 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: 126 374,87 zł. 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 - 5147,37 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 4038,53 zł. 3/ PHU As-BUD Daniel Przestrzelski –Wykonanie instalacji Fotowoltanicznej KP PSP Elk: 14 670,00 zł. 1/Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek nr 998A-947552 z dnia 03.03.2021r.- gwarant: UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.z/s w Łodzi, ul. Gdańska 132, wykonawca Krzysztof Dowolnia zam. 19-300 Elk, Mrozy Wielkie ul. Jaśminowa 23, prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą P.H.U. „EPIGRA” Krzysztof Dowolnia z siedzibą w 19-300 Elk, Mrozy Wielkie ul. Jaśminowa 23 na kwotę 10 350,00 zł 2/ Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek nr 998A-947552 z dnia 18.01.2021r.- gwarant: UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.z/s w Łodzi, ul. Gdańska 132, Mirosław Dębski zam. 19-400 Olecko, ul. Norwida 8 , prowadzący działalność gospodarczą: Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe Mirosław Dębski z siedzibą w 19-400 Olecko, ul. Norwida 8 na kwotę 4 320,00 zł..								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze									
	5									
	<table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>918 989,01</td></tr><tr><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>1 484 950,49</td></tr><tr><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>116 348,43</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe	918 989,01	Nagrody jubileuszowe	1 484 950,49	Ekwiwalent za urlop	116 348,43	
Wyszczególnienie	Kwota									
Odprawy emerytalne i rentowe	918 989,01									
Nagrody jubileuszowe	1 484 950,49									
Ekwiwalent za urlop	116 348,43									

	Inne	- Dopłata do okularów - 17 406,32 zł. - Świadczenia BHP – 71 470,68 zł. - Odzież ochronna – 44 104,79 zł. - Ekwiwalent za pranie odzieży– 42 837,33 zł. - Pomoc zdrowotna dla nauczycieli – 55 010,00 zł. - Równoważ. Pieniężne za remont i brak lokalu – 52 406,39 zł. - Pomoc mieszkaniowa –17 880,00 zł. - Dopłata do wypoczynku –74 822,00 zł. - Przejazdy raz w roku – 14 998,88 zł. - Zasiłki na zagospodarowanie – 20 932,64zł. - Zasiłki pogrzebowe i odprawy pośmiertne – 39 032,03 zł. - Badania profilaktyczne – 21 230,00zł. - Szkolenia – 41 528,93zł. - Dofinansowanie do studiów 4 555,50 zł. - Ekwiwalenty i równoważniki w zamian za umundurowanie – 118 730,72 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 -85 000,00zł. - Odprawa z tyt. skróconego okresu wypowiedzenia – 16 756,40 zł. - Zapomogi – 13 244,50 zł. - Zakup środków higienicznych -291,73 - Opłata za egzamin – 1 204,00	1 058 602,51
	Kwota razem:		3 637 137,87
1.16.	inne informacje		
	Stan środków na rachunku bankowym VAT na 31.12.2022 rok wynosi 19 004,91 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		400 000,00
	które wystąpiły incydentalnie	1/ Szkoła Podstawowa Specjalna oraz Gimnazjum Specjalne Zgromadzenia Sióstr Benedyktynek Misjonarek w Elku – Decyzja nr 4/2021z 02.08.2021 Starosty Elckiego – zwrot dotacji pobranej nienależnie – kwota 400 000,00 zł.	
	Koszty		Kwota
	o nadzwyczajnej wartości		16 765,20
	które wystąpiły incydentalnie	1//Koszty postępowania sądowego i komorniczego – kwota 9 783,15 zł. Utworzenie odpisu na należności wątpliwe- 6 982,05 zł.	
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
	Jednostka nie posiada danych		
2.5.	Inne informacje		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

Skarbnik Powiatu
mgr Grażyna Boroda

(główny księgowy)

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Przewodniczącego
ZARZĄDU POWIATU
Robert Dawidowski

(kierownik jednostki)

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU
Marcel Chojnowski

Członek Zarządu
Krzysztof Bronakowski

Członek Zarządu
Bożenna Puławska

Członek Zarządu
Leszek Marek Sobczak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Elcki ul. Piłsudskiego 4 19-300 ELK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 790671053		9F97C5D9826A80A4 

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	2 121,55
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)

2023.04.27
rok mies. dzień

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

2023.04.27
rok mies. dzień

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