

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Ełcki
1.2	siedzibę jednostki
	19-300 Ełk
1.3	adres jednostki
	Ul. Piłsudskiego 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiat Ełcki – stanowi lokalną wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców powiatu. Powiat ma osobowość prawną. Wykonuje określone ustawami zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Do zakresu działania powiatu należy wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponad gminnym. Do zadań publicznych powiatu należy: zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji powiatowych służb, inspekcji i straży, wykonuje zadania z zakresu administracji rządowej (może zwierać z organami administracji rządowej porozumienia w sprawie wykonywania zadań publicznych z zakresu administracji rządowej). Powiat zawiera porozumienia w sprawie powierzenia prowadzenia zadań publicznych z jednostkami lokalnego samorządu terytorialnego, a także z województwem, na którego obszarze znajduje się terytorium powiatu. W celu wykonywania zadań powiat może tworzyć jednostki organizacyjne i zawierać umowy z innymi podmiotami. Tworzenie jednostek organizacyjnych następuje w drodze uchwały rady powiatu. Rada powiatu jest organem stanowiącym i kontrolnym powiatu. Powiat nie prowadzi działalności gospodarczej wykraczającej poza zadania o charakterze użyteczności publicznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2022 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), 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 2020 r. 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 1992 r. 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 pozakięgowo 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

poz. II 1.1 Informacji dodatkowej w 2022 rok

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

Okres sprawozdawczy: 01.01.2021 - 31.12.2022

		Stan na początek (BO)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7- 12)		
Lp.	Wyszczególnienie		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	3 711 721,21	0,00	26 850,69	0,00	0,00	26 850,69	0,00	1 611,70	0,00	0,00	1 611,70	3 736 960,20
1.	Razem środki trwałe	438 628 355,95	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.	Grunty, 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
	Grunty stanowiące własność JST 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	13 717 858,22	15 270,00	3 892 295,00	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 (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	9 856 530,49
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.	Wyposażenie (013)	2 109 636,37	0,00	262 274,44	0,00	0,00	262 274,44	0,00	27 770,20	0,00	0,00	27 770,20	2 344 132,61
	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	6 081 002,81

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

Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek (BO)	Umorzenie				Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Wartość netto	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok	inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
	14	15	16	17	18	19	20	21
I 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	

	Urządzenia techniczne i maszyny	107 502,00	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elką na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie	
	Środki transportu	3 351 750,00	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elką na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie	
	Inne środki trwałe	375 111,47	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elką 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
------	---

	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)
------	---

	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 Elk	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						
	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... - Decyzja K.7135.3.2020 z 10.11.2021- usuwanie i przechowywa nie pojazdu na parkingu.	0	466 832,28	0	400 000,00	66 832,28
			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 ełckiego)-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 Ełku – PHU MASTER Łukasz Staniszewski 19-300 Ełk ul. Krzemowa 7A – Kwota 185 400,00 zł. 12/Gwarancja należytego wykonania umowy „Termomodernizacja Zespołu Szkół nr 6 w Ełku” - „PRIBO -EPB” Sp. z o.o. w Ełku – 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 Ełku - 237 932,23 PRIBO-EPB Spółka z o.o w Ełku 14/ Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG26/0296/22/0002 „Modernizacja i budowa bazy Sportowej jednostek oświatowych powiatu ełckiego” Firma Handlowo-Usługowa MAG-BUD Piotr Lipski w Grajewie kwota 357 466,53 PZD Ełk: 840 014,71 1/Strabag Sp. z o.o. Pruszków.- Kwota 8 174,42 zł. 2/Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. Ełk. Kwota - 454 295,05 zł. 3/EMULEX Kalinowski Sp. z o.o. Stargard. Kwota – 46 181,48 zł. 4/ZUTH Bogusław Wisowaty Ełk. Kwota -94 661,38 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 -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 Ełcka: 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 Ełckiej. 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 Ełckiej”- Kwota 4038,53 zł. 3/ PHU As-BUD Daniel Przestrzelski –Wykonanie instalacji Fotowoltanicznej KP PSP Ełk: 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 Ełk, Mrozy Wielkie ul. Jaśminowa 23, prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą P.H.U. „ EPIGRA” Krzysztof Dowolnia z siedzibą w 19-300 Ełk, 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									
	,									
	<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									

		- 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 – 118 736,72 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
	Inne		
	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)

Zastępca Przewodniczącego
ZARZĄDU POWIATU

2023-04-27

Robert Dawidowski

(rok, miesiąc, dzień)

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU

Marek Chojnowski

(kierownik jednostki)

Członek Zarządu

Krzysztof Bronakowski

Członek Zarządu

Leszek Marek Sobczak

Członek Zarządu

Bożenna Puławska

