

**UCHWAŁA NR 11.49.2024**  
**ZARZĄDU POWIATU ELCKIEGO**  
**z dnia 09 maja 2024 r.**

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Powiatu Elckiego za 2023 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.)

uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Powiatu Elckiego za 2023 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  
*Marcel Chajnowski*

Członek Zarządu

*Leszek Marek Sobczak*


Członek Zarządu

*Krzysztof Bronakowski*

Członek Zarządu

*Bożenna Puławska*



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Ełcki</b> ul. Piłsudskiego 4 19-300 EŁK	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Powiat ełcki</b>  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 3355071F040BCCF 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>790671053</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	18 217 901,92	12 348 037,00	I Zobowiązania	20 820 177,55	23 709 194,91
I.1 Środki pieniężne	18 217 901,92	12 348 037,00	I.1 Zobowiązania finansowe	20 653 074,00	23 574 773,20
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	18 126 999,50	12 232 138,65	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 653 074,00	1 574 773,20
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	90 902,42	115 898,35	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	19 000 000,00	22 000 000,00
II Należności i rozliczenia	82 794,28	27 843,42	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	167 048,05	133 726,71
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	55,50	695,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 584 599,35	-16 722 286,29
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 775 369,07	-10 137 473,44
II.2 Należności od budżetów	26,54	1 810,77	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	82 767,74	26 032,65	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 775 369,07	-10 137 473,44
III Rozliczenia międzyokresowe	1 653 074,00	1 574 773,20	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-8,11	-213,50
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 809 222,17	-6 584 599,35
			III Rozliczenia międzyokresowe	5 718 192,00	6 963 745,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>19 953 770,20</b>	<b>13 950 653,62</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>19 953 770,20</b>	<b>13 950 653,62</b>

Grażyna Irena Boroda  
skarbnik

2024-01-24

rok, miesiąc, dzień

Marek Chojnowski  
BOŻENNA PUŁAWSKA  
ROBERT STANISŁAW DAWIDOWSKI  
zarząd

BeSTia

3355071F040BCCF

Strona 1 z 2

Grażyna Irena Boroda  
skarbnik

2024-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Marek Chojnowski  
BOŻENNA PUŁAWSKA  
ROBERT STANISŁAW DAWIDOWSKI  
zarząd

BeSTia

33555071F040BCCF

Strona 2 z 2

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Powiat Elcki</b></p> <p>ul. Piłsudskiego 4 19-300 ELK</p>	<p><b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej lub</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b></p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>790671053</b></p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>1C437C97451E2DEF</p> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	328 893 448,56	335 822 914,18	A Fundusz	315 436 902,41	327 737 656,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	296 355,18	13 795,39	A.I Fundusz jednostki	291 789 813,80	306 929 313,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	328 442 431,99	335 676 036,07	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	23 647 088,61	20 808 342,26
A.II.1 Środki trwałe	324 979 788,99	316 617 641,46	A.II.1 Zysk netto (+)	133 604 001,10	144 306 744,37
A.II.1.1 Grunty	8 734 312,63	8 749 310,40	A.II.2 Strata netto (-)	-109 956 912,49	-123 498 402,11
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	311 673 609,87	303 327 582,30	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 343 371,47	2 244 130,46	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 703 170,14	1 818 832,18	C Państwowe fundusze celowe	1 830 738,58	2 077 094,98
A.II.1.5 Inne środki trwałe	525 324,88	477 786,12	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 079 137,92	14 777 267,86
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 462 643,00	19 058 394,61	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	13 319 136,98	14 769 135,14
A.III Należności długoterminowe	104 661,39	83 082,72	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	446 365,12	550 879,08
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	50 000,00	50 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	115 623,70	48 288,86
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 354 112,15	1 454 169,07
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 945 736,41	6 934 381,07

Grażyna Irena Boroda  
(główny księgowy)

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

ROBERT STANISŁAW DAWIDOWSKI  
BOŻENNA PUŁAWSKA  
Marek Chojnowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

1C437C97451E2DEF

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	50 000,00	50 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	11 224,90	6 419,51
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 636 043,96	4 067 067,32
B Aktywa obrotowe	8 453 330,35	8 769 104,73	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	680 095,81	585 487,38	D.II.8 Fundusze specjalne	1 810 030,74	1 707 930,23
B.I.1 Materiały	676 103,96	585 487,38	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 300 375,05	1 316 728,80
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	509 655,69	391 201,43
B.I.3 Produkty gotowe	3 989,86	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	1,99	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	6 760 000,94	8 132,72
B.II Należności krótkoterminowe	1 194 504,15	1 164 218,07			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	118 949,64	47 490,81			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 640,95	254,10			
B.II.4 Pozostałe należności	1 069 913,56	1 116 473,16			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 578 730,39	7 019 399,28			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 543 557,30	4 823 017,93			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	2 033 382,29	2 194 978,03			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 790,80	1 403,32			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Grażyna Irena Boroda  
(główny księgowy)

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

ROBERT STANISŁAW DAWIDOWSKI  
BOŻENNA PUŁAWSKA  
Marek Chojnowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

1C437C97451E2DEF

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>337 346 778,91</b>	<b>344 592 018,91</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>337 346 778,91</b>	<b>344 592 018,91</b>

Grażyna Irena Boroda  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

1C437C97451E2DEF

ROBERT STANISŁAW DAWIDOWSKI  
BOŻENNA PUŁAWSKA  
Marek Chojnowski  
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Grażyna Irena Boroda  
(główny księgowy)


BeSTia

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

1C437C97451E2DEF

ROBERT STANISŁAW DAWIDOWSKI  
BOŻENNA PUŁAWSKA  
Marek Chojnowski  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Elcki  ul. Piłsudskiego 4 19-300 EŁK			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 6E28DDC250DFCB61	
790671053				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		171 064 453,05	186 921 203,45
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 403 395,54	2 898 619,08
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		7 449,41	13 171,52
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		168 653 608,10	184 009 412,85
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		147 300 260,56	164 878 923,37
B.I.	Amortyzacja		15 909 293,38	15 441 869,98
B.II.	Zużycie materiałów i energii		12 492 573,32	13 891 461,60
B.III.	Usługi obce		12 467 966,37	14 728 913,94
B.IV.	Podatki i opłaty		243 622,29	233 695,04
B.V.	Wynagrodzenia		79 439 329,14	93 482 883,07
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		18 487 748,46	21 853 402,01
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		278 326,43	378 252,84
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	3 000,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 964 070,13	4 834 656,90
B.X.	Pozostałe obciążenia		17 331,04	30 787,99
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		23 764 192,49	22 042 280,08
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		1 377 763,66	899 260,87
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		400 000,00	66 832,28
D.III.	Inne przychody operacyjne		977 763,66	832 428,59

Grażyna Irena Boroda  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

ROBERT STANISŁAW DAWIDOWSKI  
Marek Chojnowski  
BOŻENNA PUŁAWSKA  
kierownik jednostki

<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	80 478,41	417 308,03
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	27 200,00	176 608,80
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	53 278,41	240 699,23
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	25 061 477,74	22 524 232,92
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	64 170,81	26 048,42
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	60 101,21	21 675,02
G.III.	Inne	4 069,60	4 373,40
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	1 458 568,50	1 697 746,07
H.I.	Odsetki	1 456 975,69	1 697 409,69
H.II.	Inne	1 592,81	336,38
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	23 667 080,05	20 852 535,27
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	19 991,44	44 193,01
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	23 647 088,61	20 808 342,26

Grażyna Irena Boroda  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień


ROBERT STANISŁAW DAWIDOWSKI  
Marek Chojnowski  
BOŻENNA PUŁAWSKA  
kierownik jednostki

Grażyna Irena Boroda  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

ROBERT STANISŁAW DAWIDOWSKI  
Marek Chojnowski  
BOŻENNA PUŁAWSKA  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Powiat Ełcki  ul. Piłsudskiego 4 19-300 EŁK		Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
790671053		5EC296CC2FAC5A7D 	
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	289 836 020,71	291 789 813,80
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	322 279 105,25	358 009 137,20
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	125 852 860,59	133 604 001,10
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	171 353 316,14	194 501 177,24
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	6 802 602,20	16 790 769,25
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	18 063 954,52	12 730 177,72
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	206 371,80	383 011,89
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	320 325 312,16	342 869 637,19
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	104 912 682,76	109 956 912,49
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	169 347 593,07	184 388 703,80
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	41 484 569,06	47 932 803,62
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	4 010 600,00	460 917,36
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	569 867,27	130 299,92
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	291 789 813,80	306 929 313,81

Grażyna Irena Boroda  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

ROBERT STANISŁAW DAWIDOWSKI  
BOŻENNA PUŁAWSKA  
Marek Chojnowski  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	23 647 088,61	20 808 342,26
III.1.	zysk netto (+)	133 604 001,10	144 306 744,37
III.2.	strata netto (-)	-109 956 912,49	-123 498 402,11
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	315 436 902,41	327 737 656,07

Grażyna Irena Boroda  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

ROBERT STANISŁAW DAWIDOWSKI  
BOŻENNA PUŁAWSKA  
Marek Chojnowski  
kierownik jednostki

Grażyna Irena Boroda  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

ROBERT STANISŁAW DAWIDOWSKI  
BOŻENNA PUŁAWSKA  
Marek Chojnowski  
kierownik jednostki





# POWIAT ELCKI

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmując w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Powiat Elcki</b>
1.2	siedzibę jednostki
	19-300 Elk
1.3	adres jednostki
	ul. Piłsudskiego 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>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.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 2023 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 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.

Dokonywane są 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 odpisy 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

	<p>dokonyuje 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.</p> <p>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”.</p> <p>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.</p>
5.	Inne informacje
	<p>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 2017 roku stosuje się wyłączenie wzajemnych rozliczeń między jednostkami należności i zobowiązań oraz wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych między jednostkami.</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p>

Lp.	Wykazanie	Stan na początek (BO)	Zwiększenie				Zmniejszenie					Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)	
			Aktualizacja	Nabytie - Zakup	przeleżenie nie sownytrms	Inna zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Aktualizacja	Buchód (likwidacja, sprzedaż)	Przeleżenie wewnętrzne	Inna 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	3 737 050,20	0,00	67 388,10	0,00	0,00	67 388,10	0,00	3 686,91	0,00	0,00	3 686,91	3 800 731,32
II.	Trwały	468 148 330,20	0,00	7 072 797,09	11 500,00	194 000,00	7 278 297,09	0,00	581 839,68	16 183,00	1 801 542,22	1 849 059,15	473 572 568,14
1.	Razem środki trwałe	468 148 330,20	0,00	7 072 797,09	11 500,00	194 000,00	7 278 297,09	0,00	581 839,68	16 183,00	1 801 542,22	1 849 059,15	473 572 568,14
1.1.	Grunty, w tym:	8 734 312,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 734 312,63
1.1.1.	Budynki, lokale i biurowe i budynki inżynierskie i budowlane (1,2)	433 457 370,04	0,00	5 207 811,06	11 500,00	0,00	5 219 311,06	0,00	0,00	16 183,00	37 786,00	43 981,00	439 131 700,90
1.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (3,4,5,6)	10 932 644,40	0,00	445 742,39	0,00	37 000,00	482 742,39	0,00	72 393,66	0,00	169 104,27	241 497,93	11 173 888,94
1.4.	Środki transportu (7)	10 567 938,14	0,00	813 992,14	0,00	0,00	813 992,14	0,00	443 229,82	0,00	486 860,00	1 337 139,82	10 044 790,46
1.5.	Inne środki trwałe (8,9)	4 451 084,11	0,00	105 251,50	0,00	157 000,00	262 251,50	0,00	17 660,40	0,00	208 780,00	226 450,60	4 466 875,21
1.5.	Pozostałe środki trwałe	2 501 416,13	0,00	150 830,03	0,00	0,00	150 830,03	0,00	70 219,64	0,00	0,00	70 219,64	2 581 635,52
	Suma kontrolna	474 381 296,53	0,00	7 290 995,22	11 500,00	194 000,00	7 486 495,22	0,00	605 240,43	16 183,00	1 801 542,22	1 922 965,70	479 955 376,05

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2023 roku

6	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek (BO)	Umorzenia				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	3 400 296,28	0,00	347 702,09	0,00	3 686,90	3 744 311,44	296 386,18	13 796,39
II.	Razem rzeczowe środki trwałe	142 964 361,18	0,00	16 164 029,39	169 000,00	1 618 289,68	166 779 100,89	324 979 842,99	316 617 941,46
1.	Razem środki trwałe	142 964 361,18	0,00	16 164 029,39	169 000,00	1 618 289,68	166 779 100,89	324 979 842,99	316 617 941,46
1.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 734 312,63	8 749 310,40
1.1.1.	Budynki, lokale i biurowe i budynki inżynierskie i budowlane (1,2)	121 659 402,59	0,00	14 049 155,63	0,00	27 798,00	135 680 760,22	311 673 609,87	303 327 582,30
1.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (3,4,5,6)	8 522 039,33	0,00	566 233,40	12 000,00	229 393,43	8 870 881,30	2 343 371,47	2 244 130,46
1.4.	Środki transportu (7)	8 864 768,00	0,00	395 850,10	0,00	1 034 659,82	8 225 958,28	1 703 224,14	1 818 832,18
1.5.	Inne środki trwałe (8,9)	3 918 151,23	0,00	152 790,26	157 000,00	226 440,40	4 001 501,09	525 324,88	478 086,12
	Sumy kontrolne:	146 364 687,40	0,00	16 811 731,48	169 000,00	1 621 976,66	160 623 412,33	328 276 198,17	316 631 736,88

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostki nie dysponują aktualną wartością rynkową środków trwałych w tym 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																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów, w tym z tytułu umów leasingu</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunty</td> <td>0,00</td> <td>Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>0,00</td> <td>Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>107 502,00</td> <td>Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Środki transportu</td> <td>6 124 789,99</td> <td>Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td>375 111,47</td> <td>Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Razem:</b></td> <td><b>6 607 403,46</b></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje	1.	Grunty	0,00	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie	3.	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	4.	Środki transportu	6 124 789,99	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie	5.	Inne środki trwałe	375 111,47	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie	<b>Razem:</b>		<b>6 607 403,46</b>	
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje																												
1.	Grunty	0,00	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie																												
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie																												
3.	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																												
4.	Środki transportu	6 124 789,99	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie																												
5.	Inne środki trwałe	375 111,47	Środki trwałe znajdujące się w KP PSP w Elku na podstawie umów użyczenia z KW PSP w Olsztynie																												
<b>Razem:</b>		<b>6 607 403,46</b>																													
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Papiery wartościowe</th> <th>Liczba posiadanych papierów wartościowych</th> <th>Wartość posiadanych papierów wartościowych</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <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>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Inne</td> <td></td> <td>22 000 000,00</td> <td>Obligacje w Banku PKO Bank Polski W roku obrotowym wykupiono obligacje na kwotę 3 000 000,00 zł. W roku obrotowym wyemitowano obligacje na kwotę 6 000 000,00 zł.</td> </tr> </tbody> </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		0,00		Inne		22 000 000,00	Obligacje w Banku PKO Bank Polski W roku obrotowym wykupiono obligacje na kwotę 3 000 000,00 zł. W roku obrotowym wyemitowano obligacje na kwotę 6 000 000,00 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		0,00																													
Inne		22 000 000,00	Obligacje w Banku PKO Bank Polski W roku obrotowym wykupiono obligacje na kwotę 3 000 000,00 zł. W roku obrotowym wyemitowano obligacje na kwotę 6 000 000,00 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
	1	2	3	4	5
<b>Należności krótkoterminowe</b>					
Starostwo Powiatowe	0,00	223 498,92	0,00	0,00	223 498,92
Bursa Szkolna	0,00	1 317,57	0,00	0,00	1 317,57
DPS Nowa Wieś	845,49				845,49
<b>Razem:</b>	<b>845,49</b>	<b>224 816,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>225 661,98</b>

<b>Należności długoterminowe</b>					
Starostwo Powiatowe	1 929,87	0,00	0,00	1 929,87	0,00
<b>Razem:</b>	<b>1 929,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 929,87</b>	<b>0,00</b>

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (1+2-4)
		1	2	3	4	5
1.	<b>Rezerwy na postępowania sądowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	brak danych w roku 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	<b>Inne</b>	<b>75 865,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67 732,28</b>	<b>8 132,72</b>
	PZD - rezerwa na postępowanie sądowe	8 132,72	0,00	0,00	0,00	8 132,72
	Starostwo-Decyzja nr 4/2021 z 02.08.2021 Starosty Elckiego -Zespół Szkół Benedyktynek Misjonarek w Elku na spłatę nienależnie pobranej dotacji	66 832,28	0,00	0,00	66 832,28	0,00
	Starostwo-Decyzja K.7135.3.2020 z 10.11.2021 Starosty Elckiego - usuwanie i przechowywanie pojazdu na parkingu	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00
3.	<b>Łączna kwota:</b>	<b>75 865,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67 732,28</b>	<b>8 132,72</b>



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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych majątkiem jednostki.
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
	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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych

w bilansie

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek niewykazanych w bilansie

7 180 860,33

**I. Starostwo Powiatowe – 2 119 586,78 zł.**

- 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. Wąsława- Kwota 43 693,29zł.
- 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 Elkim" 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 – PIU MASTER Lukasz 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 - PRIBO-EPB Spółka z o.o. w Elku-kwota - 237 932,23
- 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
- 15/ Gwarancja „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Elckiego PRIBO EPB Spółka z o.o. nr 208/0003/GNWiR/113LG22/Dz/2023 – kwota 637 524,43 zł. roszczenia z tytułu nienależytego wykonania z tytułu umowy 191 257 ,33 zł. rękojmią za wady.

**II. Zespół Szkół Nr 1 - 3 300 000,00 zł.**

- 1/ Gwarancja ubezpieczenia do umowy nr ZS1.26.02.2022 i umowa nr ZS1.07.2023 na dostawę ciepła w sezonie grzewczym 2023 - Polisa PZU nr 1050485722 - Zakład Usługowo - Transportowo - Handlowy Wisowaty Bogusław – kwota - 3 000 000,00 zł.
- 2/ Gwarancja ubezpieczenia do umowy nr ZS1.26.05.2022 na świadczenie usługi w zakresie sprzątnięcia szkoły w 2023 - Polisa PZU NR 1077357749 - Pawlukowski Lukasz - Usługi dla Biznesu - firma sprzątająca – kwota - 300 000,00 zł.

**III. PZD w Elku - 1 610 837,11 zł.**

- 1/ Strabag Sp. z o.o. Pruszków.- kwota 8 174,42 zł.
- 2/ Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Elku Sp. z o.o. - kwota – 300 401,37 zł.
- 3/ EMULEX Kalinowski Sp. z o.o. Stargard - kwota – 185 612,59 zł.
- 4/ ZU-T-H Bogusław Wisowaty Elk - kwota - 94 661,36 zł.
- 5 /Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej - kwota – 903 500,00 zł.
- 6/ Przedsiębiorstwo Budownictwa Komunikacyjnego MOSTAR Sp. z o.o. Augustów - kwota -55 811,25.
- 7/ KRUSZBET S.A. Suwałki - kwota – 49 131,91 zł.
- 8/ BUDOMOST Sp. Z o.o. Zaścianki - kwota – 13 544,21 zł.

**IV. DPS Nowa Wieś Elcka – 135 616,44 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 -126 374,87 zł.

		<p>2/ Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek – Usługi Elektryczne Adam Sosnowski - dotyczy „Remont instalacji elektrycznej w Nowej Wsi Elckiej”- kwota 5 178,56 zł.</p> <p>3/ Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek PHU AS-BUD Daniel Przetelski - "Wykonanie instalacji fotowoltaicznej" – kwota – 4 063,01 zł.</p> <p><b>V. KPPSP w Elku - 14 820,00 zł.</b></p> <p>1/ Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek nr 998A-947552 z dnia 03.03.2021 r - gwarant UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. z/s w Łodzi, ul. Gdańska 132, wykonawca Krzysztof Dowolnia, zam. Mrozy Wielkie ul. Jaśminowa 23, prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą P.H.U. "EPIGRA" - Krzysztof Dowolnia z siedzibą w 19-300 Elk, Mrozy Wielkie, Jaśminowa 23 – kwota – 10 500,00 zł.</p> <p>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..</p>
--	--	---

1.15.

**Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Wyszczególnienie	kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	1 101 234,38
Nagrody jubileuszowe, dyrektora, KEN	1 744 617,22
Ekwiwalent za urlop	113 831,79
<b>Kwota razem:</b>	<b>2 959 683,39</b>

Wyszczególnienie - inne	kwota
Dopłata do zakupu okularów	15 059,24
Świadczenia BHP	67 632,06
Ekwiwalent za pranie odzieży	12 685,93
Ekwiwalenty i równoważniki w zamian za umundurowanie	113 278,40
Fundusz zdrowotny dla nauczycieli	77 925,32
Świadczenie na start	6 000,00
Równoważniki pieniężne za remont i brak lokalu	54 576,80
Dopłata do wycieczki	82 859,69
Przejazdy raz w roku	15 903,12
Zasiłki pogrzebowe i odprawy pośmiertne	16 094,99
Odzież ochronna	28 025,98
Badania profilaktyczne - okresowe	8 427,33
Pozostałe świadczenia socjalne	10 643,72
Szkolenia pracowników	37 139,52
Dofinansowanie do studiów	20 148,07
Świadczenia motywacyjne funkcjonariuszom po 25 latach służby	210 402,94
Zapomogi zdrowotne, losowe, finansowe	6 810,00
Odszkodowania	3 810,00
<b>Kwota razem inne:</b>	<b>787 423,11</b>
<b>Ogółem:</b>	<b>3 747 106,50</b>

1.16.	Inne informacje																																	
	Stan środków na rachunku bankowym VAT na dzień 31.12.2023 rok wynosi 19 585,27 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 które wystąpiły incydentalnie																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Przychody</th> <th>kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Bursa Szkolna - odpis aktualizujący należności - 812,83 zł.</td> <td>812,38</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Zespół Szkół Mechaniczno- Elektrycznych - jednostka otrzymała darowiznę książek do biblioteki o wartości 496,00 zł. oraz darowiznę w postaci urządzenia do ćwiczeń o wartości 3 000,00 zł.</td> <td>3 496,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>I Liceum Ogólnokształcące - przychody z tytułu darowizny w formie rzeczowej - 3.445,34 zł. oraz wynagrodzenie płatnika 1.830,00 zł.</td> <td>5 275,34</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Starostwo Powiatowe - Szkoła Podstawowa Specjalna oraz Gimnazjum Specjalne Zgromadzenie Sióstr Benedyktynek Misjonarek w Elku - Decyzja nr 4/2021 z dnia 02-05-2021 Starosty Elckiego - zwrot dotacji pobranej nienależnie - 66 832,28 zł.</td> <td>66 832,28</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;"><b>Razem:</b></td> <td><b>76 416,00</b></td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Koszty</th> <th>kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środowiskowy Dom Samopomocy - nieodpłatne przekazanie artykułów spożywczych przez Bank Żywności w Piszcu Fundacja B+RIC - 10 958,79 zł.</td> <td>10 958,79</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Bursa Szkolna - umorzenie należności decyzją dyrektora Bursy Szkolnej - 780,50 zł.</td> <td>780,50</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Starostwo Powiatowe - koszty postępowania sądowego i komorniczego – kwota 22 182 ,39 zł. Utworzenie odpisu aktualizującego należności wątpliwe - 2 677,07 zł.</td> <td>24 859,46</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;"><b>Razem:</b></td> <td><b>36 598,75</b></td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Przychody	kwota	1.	Bursa Szkolna - odpis aktualizujący należności - 812,83 zł.	812,38	2.	Zespół Szkół Mechaniczno- Elektrycznych - jednostka otrzymała darowiznę książek do biblioteki o wartości 496,00 zł. oraz darowiznę w postaci urządzenia do ćwiczeń o wartości 3 000,00 zł.	3 496,00	3.	I Liceum Ogólnokształcące - przychody z tytułu darowizny w formie rzeczowej - 3.445,34 zł. oraz wynagrodzenie płatnika 1.830,00 zł.	5 275,34	4.	Starostwo Powiatowe - Szkoła Podstawowa Specjalna oraz Gimnazjum Specjalne Zgromadzenie Sióstr Benedyktynek Misjonarek w Elku - Decyzja nr 4/2021 z dnia 02-05-2021 Starosty Elckiego - zwrot dotacji pobranej nienależnie - 66 832,28 zł.	66 832,28	<b>Razem:</b>		<b>76 416,00</b>	L.p.	Koszty	kwota	1.	Środowiskowy Dom Samopomocy - nieodpłatne przekazanie artykułów spożywczych przez Bank Żywności w Piszcu Fundacja B+RIC - 10 958,79 zł.	10 958,79	2.	Bursa Szkolna - umorzenie należności decyzją dyrektora Bursy Szkolnej - 780,50 zł.	780,50	3.	Starostwo Powiatowe - koszty postępowania sądowego i komorniczego – kwota 22 182 ,39 zł. Utworzenie odpisu aktualizującego należności wątpliwe - 2 677,07 zł.	24 859,46	<b>Razem:</b>		<b>36 598,75</b>
L.p.	Przychody	kwota																																
1.	Bursa Szkolna - odpis aktualizujący należności - 812,83 zł.	812,38																																
2.	Zespół Szkół Mechaniczno- Elektrycznych - jednostka otrzymała darowiznę książek do biblioteki o wartości 496,00 zł. oraz darowiznę w postaci urządzenia do ćwiczeń o wartości 3 000,00 zł.	3 496,00																																
3.	I Liceum Ogólnokształcące - przychody z tytułu darowizny w formie rzeczowej - 3.445,34 zł. oraz wynagrodzenie płatnika 1.830,00 zł.	5 275,34																																
4.	Starostwo Powiatowe - Szkoła Podstawowa Specjalna oraz Gimnazjum Specjalne Zgromadzenie Sióstr Benedyktynek Misjonarek w Elku - Decyzja nr 4/2021 z dnia 02-05-2021 Starosty Elckiego - zwrot dotacji pobranej nienależnie - 66 832,28 zł.	66 832,28																																
<b>Razem:</b>		<b>76 416,00</b>																																
L.p.	Koszty	kwota																																
1.	Środowiskowy Dom Samopomocy - nieodpłatne przekazanie artykułów spożywczych przez Bank Żywności w Piszcu Fundacja B+RIC - 10 958,79 zł.	10 958,79																																
2.	Bursa Szkolna - umorzenie należności decyzją dyrektora Bursy Szkolnej - 780,50 zł.	780,50																																
3.	Starostwo Powiatowe - koszty postępowania sądowego i komorniczego – kwota 22 182 ,39 zł. Utworzenie odpisu aktualizującego należności wątpliwe - 2 677,07 zł.	24 859,46																																
<b>Razem:</b>		<b>36 598,75</b>																																
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																																																																														
<p><b>Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Ma przychody</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Nazwa jednostki</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Bursa Szkolna w Elku</td> <td>1 500,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Centrum Kształcenia Zawodowego w Elku</td> <td>6 500,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy</td> <td>9 435,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zespół Szkół Nr 1 w Elku</td> <td>7 050,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Centrum Kształcenia Zawodowego w Elku</td> <td>18 000,00</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Zespół Szkół Nr 1 w Elku</td> <td>18 000,00</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>MODN</td> <td>21 501,69</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>Zespół Szkół Nr 1 w Elku</td> <td>1 000,00</td> </tr> <tr> <td>9.</td> <td>Starostwo Powiatowe</td> <td>4 500,00</td> </tr> <tr> <td>10.</td> <td>MODN</td> <td>252,96</td> </tr> <tr> <td>11.</td> <td>Zespół Szkół Nr 5</td> <td>1 940,00</td> </tr> <tr> <td>12.</td> <td>Centrum Kształcenia Zawodowego w Elku</td> <td>16 692,02</td> </tr> <tr> <td>13.</td> <td>Zespół Szkół Nr 1 w Elku</td> <td>417,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: right;"><b>Razem:</b></td> <td><b>106 788,67</b></td> </tr> </tbody> </table> <p><b>Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Wn - koszty</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Nazwa jednostki</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Bursa Szkolna w Elku</td> <td>21 501,69</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Elku</td> <td>252,96</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Zespół Szkół Nr 1 w Elku</td> <td>18 000,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Bursa Szkolna w Elku</td> <td>1 000,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>MODN</td> <td>7 050,00</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>MODN</td> <td>18 000,00</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>Zespół Szkół Nr 6</td> <td>417,00</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>MODN</td> <td>1 500,00</td> </tr> <tr> <td>9.</td> <td>Zespół Szkół Nr 6</td> <td>16 692,02</td> </tr> <tr> <td>10.</td> <td>MODN</td> <td>6 500,00</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Nazwa jednostki	Kwota	1.	Bursa Szkolna w Elku	1 500,00	2.	Centrum Kształcenia Zawodowego w Elku	6 500,00	3.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy	9 435,00	4.	Zespół Szkół Nr 1 w Elku	7 050,00	5.	Centrum Kształcenia Zawodowego w Elku	18 000,00	6.	Zespół Szkół Nr 1 w Elku	18 000,00	7.	MODN	21 501,69	8.	Zespół Szkół Nr 1 w Elku	1 000,00	9.	Starostwo Powiatowe	4 500,00	10.	MODN	252,96	11.	Zespół Szkół Nr 5	1 940,00	12.	Centrum Kształcenia Zawodowego w Elku	16 692,02	13.	Zespół Szkół Nr 1 w Elku	417,00	<b>Razem:</b>		<b>106 788,67</b>	Lp.	Nazwa jednostki	Kwota	1.	Bursa Szkolna w Elku	21 501,69	2.	Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Elku	252,96	3.	Zespół Szkół Nr 1 w Elku	18 000,00	4.	Bursa Szkolna w Elku	1 000,00	5.	MODN	7 050,00	6.	MODN	18 000,00	7.	Zespół Szkół Nr 6	417,00	8.	MODN	1 500,00	9.	Zespół Szkół Nr 6	16 692,02	10.	MODN	6 500,00
Lp.	Nazwa jednostki	Kwota																																																																													
1.	Bursa Szkolna w Elku	1 500,00																																																																													
2.	Centrum Kształcenia Zawodowego w Elku	6 500,00																																																																													
3.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy	9 435,00																																																																													
4.	Zespół Szkół Nr 1 w Elku	7 050,00																																																																													
5.	Centrum Kształcenia Zawodowego w Elku	18 000,00																																																																													
6.	Zespół Szkół Nr 1 w Elku	18 000,00																																																																													
7.	MODN	21 501,69																																																																													
8.	Zespół Szkół Nr 1 w Elku	1 000,00																																																																													
9.	Starostwo Powiatowe	4 500,00																																																																													
10.	MODN	252,96																																																																													
11.	Zespół Szkół Nr 5	1 940,00																																																																													
12.	Centrum Kształcenia Zawodowego w Elku	16 692,02																																																																													
13.	Zespół Szkół Nr 1 w Elku	417,00																																																																													
<b>Razem:</b>		<b>106 788,67</b>																																																																													
Lp.	Nazwa jednostki	Kwota																																																																													
1.	Bursa Szkolna w Elku	21 501,69																																																																													
2.	Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Elku	252,96																																																																													
3.	Zespół Szkół Nr 1 w Elku	18 000,00																																																																													
4.	Bursa Szkolna w Elku	1 000,00																																																																													
5.	MODN	7 050,00																																																																													
6.	MODN	18 000,00																																																																													
7.	Zespół Szkół Nr 6	417,00																																																																													
8.	MODN	1 500,00																																																																													
9.	Zespół Szkół Nr 6	16 692,02																																																																													
10.	MODN	6 500,00																																																																													

11.	Centrum Kształcenia Zawodowego w Elku	1 940,00
12.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy	9 435,00
13.	Starostwo Powiatowe	4 500,00
<b>Razem:</b>		<b>106 788,67</b>

Skarbnik Powiatu  
mgr Grażyna Mioda

(główny księgowy)

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)


Zastępca Przewodniczącego  
ZARZĄDU POWIATU  
Roderik Druwidowski

PRZEWODNICZĄCY  
ZARZĄDU POWIATU  
Marek Chojnowski

Członek Zarządu

Bożenna Puławska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Elcki  ul. Piłsudskiego 4 19-300 EŁK	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>790671053</b>		<b>4A9669A25E1E2304</b> 

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	1 317,57
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 Irena Boroda  
(główny księgowy)

2024.04.30  
rok mies. dzień

Marek Chojnowski  
BOŻENNA PUŁAWSKA  
ROBERT STANISŁAW DAWIDOWSKI  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Grażyna Irena Boroda  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Marek Chojnowski  
BOŻENNA PUŁAWSKA  
ROBERT STANISŁAW DAWIDOWSKI  
(kierownik jednostki)