

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Pabianicach ul. Piłsudskiego 2 95-200 PABIANICE	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 65CB1562549F55F0 
Numer identyfikacyjny REGON 472057655	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	177 761 081,87	187 798 184,44	A Fundusz	163 647 383,54	174 688 671,89
A.I Wartości niematerialne i prawne	53 936,19	40 654,35	A.I Fundusz jednostki	155 373 630,21	162 903 322,06
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	169 467 725,35	180 375 478,15	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 273 753,33	11 785 349,83
A.II.1 Środki trwałe	167 880 090,49	179 322 719,93	A.II.1 Zysk netto (+)	68 138 832,70	75 248 756,81
A.II.1.1 Grunty	87 566 313,08	88 766 016,43	A.II.2 Strata netto (-)	-59 865 079,37	-63 463 406,98
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	78 028 305,94	88 152 650,54	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 563 145,81	1 678 004,53	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	399 709,83	450 956,16	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	322 615,83	275 092,27	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 075 030,67	20 073 425,70
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 587 634,86	1 052 758,22	D.I Zobowiązania długoterminowe	1 500 000,00	1 000 000,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	12 547 280,71	11 909 258,45
A.III Należności długoterminowe	8 035 420,33	7 169 051,94	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	370 993,51	399 369,24
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	204 000,00	213 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	522 055,84	641 561,33
A.IV.1 Akcje i udziały	204 000,00	213 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 177 396,33	1 232 886,49
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 463 832,77	3 768 879,40

Robert Kraska
Krzysztof Habura
Henryk Brzyszc
Jacek Wróblewski
(kierownik jednostki)

Elżbieta Piekieniak
(główny księgowy)

2019-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

65CB1562549F55F0

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 583 244,51	1 021 321,85
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 293 380,26	3 759 387,48
B Aktywa obrotowe	7 961 332,34	6 963 913,15	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	501,05	11,82
B.I Zapasy	351 353,68	353 590,49	D.II.8 Fundusze specjalne	1 135 876,44	1 085 840,84
B.I.1 Materiały	351 250,68	353 487,49	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 135 876,44	1 085 840,84
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	103,00	103,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	8 027 749,96	7 164 167,25
B.II Należności krótkoterminowe	1 737 043,91	1 832 476,91			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	14 478,58	8 807,16			
B.II.2 Należności od budżetów	3 990,19	7 674,31			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	47 738,73	11 264,95			
B.II.4 Pozostałe należności	1 670 836,41	1 804 730,49			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 842 395,28	4 743 798,57			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 842 395,28	4 743 798,57			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Elżbieta Piekieniak
(główny księgowy)

2019-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Kraska
Krzysztof Habura
Henryk Brzyszc
Jacek Wróblewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

65CB1562549F55F0

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	30 539,47	34 047,18			
Suma aktywów	185 722 414,21	194 762 097,59	Suma pasywów	185 722 414,21	194 762 097,59

 Elżbieta Piekieniak
 (główny księgowy)

BeSTia

 2019-04-23
 (rok, miesiąc, dzień)

65CB1562549F55F0

 Robert Kraska
 Krzysztof Habura
 Henryk Brzyszc
 Jacek Wróblewski
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje do poz. (PASYWA) A. Fundusz:

Stan na początek roku ulega zmianie: w Pasywach Bilansu w części A. Fundusz w pozycjach I. Fundusz jednostki i w części D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w pozycjach D.II. Zobowiązania krótkoterminowe i D.II.7

Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych, ze względu na zgodność ze sprawozdaniem z wykonania planu dochodów budżetowych Rb-27S.


Elżbieta Piekieniak
(główny księgowy)

2019-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Kraska
Krzysztof Habura
Henryk Brzyszc
Jacek Wróblewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

65CB1562549F55F0

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Pabianicach ul. Piłsudskiego 2 95-200 PABIANICE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 472057655		Wysłać bez pisma przewodniego 7CB3028129C903C0 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	156 743 575,64	154 842 290,12	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	163 441 153,71	191 204 619,58	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	61 316 116,35	68 138 832,70	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	94 345 913,82	106 891 430,78	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	7 510 927,58	14 956 871,54	
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	208 331,60	1 199 703,35	
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	59 864,36	17 781,21	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	164 811 099,14	183 143 587,64	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	57 777 861,23	59 333 739,28	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	97 198 225,06	106 409 823,27	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 764 955,58	17 380 402,41	
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	50 303,33	0,00	
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	19 753,94	19 622,68	

Elżbieta Piekieniak
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Robert Kraska
Krzysztof Habura
Jacek Wróblewski
Henryk Brzyszc
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	155 373 630,21	162 903 322,06
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 273 753,33	11 785 349,83
III.1.	zysk netto (+)	68 138 832,70	75 248 756,81
III.2.	strata netto (-)	-59 865 079,37	-63 463 406,98
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	163 647 383,54	174 688 671,89

Elżbieta Piekieniak
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Robert Kraska
Krzysztof Habura
Jacek Wróblewski
Henryk Brzyszczyński
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Stan na początek roku ulega zmianie w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki za 2018 rok w pozycji I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO), pozycji I. 2. Zmniejszenie funduszu jednostki i I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe o kwotę 500 zł, ze względu na zgodność ze Sprawozdaniem z wykonania planu dochodów budżetowych Rb-27S. Błąd polegał na tym, że zrealizowane dochody budżetowe w 2017 roku w kwocie 500 zł zostały przekazane w 2018 roku, a nie zostały ujęte w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki.

Elżbieta Piekieniak
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Robert Kraska
Krzysztof Habura
Jacek Wróblewski
Henryk Brzyszc
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Pabianicach ul. Piłsudskiego 2 95-200 PABIANICE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 472057655		Wysłać bez pisma przewodniego 031A9644CE846CDF 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	97 347 663,03	106 492 473,30	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	91 306,97	78 778,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-29,70	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	97 256 385,76	106 413 695,30	
B. Koszty działalności operacyjnej	88 905 389,43	94 396 793,41	
B.I. Amortyzacja	4 499 203,74	4 752 241,71	
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 777 949,56	7 360 572,45	
B.III. Usługi obce	7 392 448,39	8 012 476,85	
B.IV. Podatki i opłaty	281 765,04	293 351,29	
B.V. Wynagrodzenia	51 283 039,75	54 914 599,21	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 434 188,84	12 068 922,82	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 257 159,05	1 798 516,42	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 979 635,06	5 196 112,66	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	8 442 273,60	12 095 679,89	
D. Pozostałe przychody operacyjne	644 742,39	451 115,47	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	644 742,39	451 115,47	

Elżbieta Piekieniak
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Jacek Wróblewski
Robert Kraska
Henryk Brzyszc
Krzysztof Habura
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	801 727,99	749 979,33
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	801 727,99	749 979,33
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 285 288,00	11 796 816,03
G.	Przychody finansowe	172 989,62	195 207,71
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	133 767,50	147 717,84
G.III.	Inne	39 222,12	47 489,87
H.	Koszty finansowe	184 524,29	206 673,91
H.I.	Odsetki	184 420,16	206 569,77
H.II.	Inne	104,13	104,14
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 273 753,33	11 785 349,83
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 273 753,33	11 785 349,83

Elżbieta Piekieniak
główny księgowy


2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Jacek Wróblewski
Robert Kraska
Henryk Brzyszczyński
Krzysztof Habura
kierownik jednostki

Elżbieta Piekielniak
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Jacek Wróblewski
Robert Kraska
Henryk Brzyszc
Krzysztof Habura
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Pabianicach ul. Piłsudskiego 2 95-200 PABIANICE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 472057655		9C7A0658F641C8C3 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	7 843 818,67
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	29 340 800,07

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Piekieniak
(główny księgowy)

2019.04.23
rok mies. dzień

Krzysztof Habura
Henryk Brzyszc
Robert Kraska
Jacek Wróblewski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Piekieniak
(główny księgowy)

2019.04.23
rok mies. dzień

Krzysztof Habura
Henryk Brzyszc
Robert Kraska
Jacek Wróblewski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Starostwo Powiatowe w Pabianicach
1.2	siedzibę jednostki Pabianice
1.3	adres jednostki ul. Piłsudskiego 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Powiat Pabianicki Powiat Pabianicki jest wspólnotą samorządową osób zamieszkujących na jego terytorium, powołaną do wykonywania określonych ustawami zadań publicznych, ma osobowość prawną i posiada majątek. Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym. W celu wykonywania tych zadań, Powiat może tworzyć powiatowe jednostki organizacyjne, w tym jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i spółki prawa handlowego oraz zawierać umowy z innymi podmiotami.</p> <p>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2 Przedmiot działalności § 4. 1. Przedmiotem działalności Starostwa jest świadczenie pomocy Zarządowi w zakresie realizacji uchwał Rady i zadań Powiatu określonych przepisami prawa. 2. Starostwo wykonuje w szczególności zadania: 1) własne Powiatu, 2) zlecone Powiatowi z zakresu administracji rządowej, 3) z zakresu administracji rządowej realizowane przez Powiat na mocy porozumień. 3. Starostwo działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Powiatu Pabianickiego oraz aktów prawnych wydawanych przez Radę i Zarząd Powiatu Pabianickiego oraz Starostę. § 5. W zakresie realizacji zadań Starostwo współpracuje z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, organizacjami społecznymi i pozarządowymi, kościołami, związkami wyznaniowymi, zakładami opieki zdrowotnej, fundacjami i stowarzyszeniami oraz osobami fizycznymi i prawnymi.</p> <p>I Liceum Ogólnokształcące im. Jędrzeja Śniadeckiego, ul. Moniuszki 132, 95-200 Pabianice Szkoła publiczna prowadzona przez jednostkę samorządu terytorialnego (Powiat Pabianicki) w ramach obowiązującego systemu oświaty PKD 85.31.B - Licea ogólnokształcące</p> <p>II Liceum Ogólnokształcące im. Królowej Jadwigi, ul. Pułaskiego 29, 95-200 Pabianice Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności: 1. umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły i zdania egzaminu maturalnego, 2. umożliwia absolwentom dokonanie świadomego wyboru dalszego kierunku kształcenia, 3. kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizowaniu celów i zasad określonych w ustawie, 4. wspomaga rodzinę w procesie wychowania, 5. sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do możliwości szkoły.</p> <p>Zespół Szkół Nr 1 im. Jana Kilińskiego, ul. Piotra Skargi 21, 95-200 Pabianice szkoła publiczna prowadzona przez jednostkę samorządu terytorialnego (Powiat Pabianicki) w ramach obowiązującego systemu oświaty PKD 85.32.A - Technika PKD 85.32.B - Branżowe szkoły I stopnia PKD 85.31.B - Licea ogólnokształcące</p>

Zespół Szkół Nr 2 im. Prof. Janusza Groszkowskiego, ul. Św. Jana 27, 95-200 Pabianice

Szkoła publiczna prowadzona przez Jednostkę Samorządu Terytorialnego (Powiat Pabianicki) w ramach obowiązującego systemu oświaty

PKD 85.32.A Technika

PKD 85.32.B Branżowe Szkoły I stopnia

PKD 85.31.B Licea Ogólnokształcące

PKD 85.41.A Szkoły Policealne

Szkoły wchodzące w skład Zespołu realizują cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty, ustawie prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, w szczególności:

- 1)umożliwiają zdobycie przez uczniów (słuchaczy) wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia jednej ze szkół wchodzących w skład Zespołu i przystąpienia do egzaminu maturalnego i/lub egzaminu potwierdzającego kwalifikacje zawodowe ,
- 2)uwzględniając indywidualne zainteresowania, uzdolnienia i predyspozycje psychofizyczne, przygotowują uczniów (słuchaczy) szkół zawodowych teoretycznie i praktycznie do wykonywania zawodu
- 3)wpajają szacunek do pracy,
- 4)umożliwiają absolwentom dokonanie świadomego wyboru dalszego kierunku kształcenia lub wykonywanie wybranego zwođu,
- 5)kształtują środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zasad określonych w ustawie o systemie oświaty, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów,
- 6)sprawują opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb i możliwości szkoły,
- 7)zapewniają bezpieczne i higieniczne warunki nauki, wychowania i opieki,
- 8)zapewniają bezpieczeństwo uczniom i słuchaczom poprzez objęcie budynku szkoły całodobowym monitoringiem wizyjnym.

Zespół Szkół Nr 3 im. Legionistów Miasta Pabianic, ul. Gdańska 5, 95-200 Pabianice

Szkoła jest jednostką organizacyjną Powiatu Pabianickiego realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej . Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności:

- a) umożliwiała zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania wykształcenia średniego ogólnego i zawodowego oraz wykształcenia policealnego
- b) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów
- c) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.

Zespół Szkół Specjalnych Nr 4 im. Marii Grzegorzewskiej, ul. Zgierska 10, 95-050 Konstancynów Łódzki

PKD 8560Z • działalność edukacyjną zespołów przedszkoli i szkół. Zespół Szkół Specjalnych

Zespół Szkół Specjalnych Nr 5 im. Marii Konopnickiej, ul. Pułaskiego 32, 95-200 Pabianice

Cele dydaktyczne i wychowawcze oraz zadania oparte na Powszechnej Deklaracji Praw Człowieka i Konwencji o prawach dziecka oraz na podstawach programowych, umożliwiające uczniom niepełnosprawnym intelektualnie wypełnienia obowiązku szkolnego oraz zapewnienie dostępu do kształcenia specjalnego. Nauczanie i wychowanie w Zespole ma za zadanie umożliwienie wszechstronnego rozwoju uczniów, ich rewalidację, w tym także wychowanie, zapewnienie uczniom wykształcenia ogólnego i zawodowego niezbędnego do prawidłowego funkcjonowania w społeczeństwie.

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Kilińskiego 75, 95-050 Konstancynów Łódzki

1. Poradnia udziela pomocy dzieciom i młodzieży (ich rodzicom) i nauczycielom przedszkoli, szkół i placówek mających siedzibę na terenie działania Poradni oraz dzieciom nie uczęszczającym do szkoły (przedszkola) a zamieszkałym na terenie działania Poradni.
2. Celem poradni jest udzielanie dzieciom i młodzieży pomocy psychologiczno - pedagogicznej i logopedycznej oraz pomocy w wyborze kierunku kształcenia i zawodu, a także udziela rodzicom i nauczycielom pomocy psychologicznej i pedagogicznej związanej z wychowywaniem i kształceniem dzieci i młodzieży, a w szczególności:
 - a) wspomaganie wszechstronnego rozwoju dzieci i młodzieży, efektywności uczenia się, nabywania i rozwijania umiejętności negocjacyjnego rozwiązywania konfliktów i problemów oraz innych umiejętności z zakresu komunikacji społecznej,
 - b) wspomaganie wychowawczej funkcji rodziny,
 - c) pomoc rodzicom i nauczycielom w rozwijaniu potencjalnych możliwości oraz mocnych stron uczniów.
3. Poradnia prowadzi działalność profilaktyczną, diagnostyczną, terapeutyczną, doradczą w zakresie rozwiązywania specyficznych problemów dzieci i młodzieży. Udziela pomocy w wyborze kierunku kształcenia i zawodu.

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna, ul. Bracka 10/12, 95-200 Pabianice

Placówka prowadzona przez jednostkę samorządu terytorialnego - Powiat Pabianicki.
Edukacyjna Opieka Wychowawcza PKD 8560Z Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna

Młodzieżowy Dom Kultury im. Heleny Salskiej, ul. Pułaskiego 38, 95-200 Pabianice

Placówka pozaszkolna prowadzona przez jednostkę samorządu terytorialnego (Powiat Pabianicki)
w ramach obowiązującego systemu oświaty; PKD 90.04.Z Działalność domów i ośrodków kultury

Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego, ul. Kazimierza 8, 95-200 Pabianice

DOKSZTAŁCANIE I DOSKONALENIE NAUCZYCIELI. Do zadań Ośrodka należy w szczególności:

1. Opracowanie we współpracy z organami sprawującymi nadzór pedagogiczny, priorytetów doskonalenia nauczycieli i doradztwa metodycznego nauczycieli w powiecie,
2. Przygotowywanie i realizacja, we współpracy z organami sprawującymi nadzór pedagogiczny, programów doskonalenia nauczycieli i doradztwa metodycznego oraz wsparcia doradców metodycznych,
3. Przygotowywanie i realizacja programów doskonalenia nauczycieli i doradztwa metodycznego dla dyrektorów szkół i placówek oraz pracowników organów prowadzących szkoły i placówki z terenu powiatu, w zakresie zarządzania oświatą,
4. Organizowanie różnorodnych form współpracy i wymiany doświadczeń, w tym konferencji i seminariów dla nauczycieli poszczególnych specjalności oraz nauczycieli poszczególnych typów i rodzajów szkół i placówek,
5. Organizowanie działań na rzecz rozwoju zawodowego nauczycieli, w szczególności we współpracy z organami sprawującymi nadzór pedagogiczny,
6. Współpraca z organami prowadzącymi szkoły i placówki w zakresie doskonalenia nauczycieli i doradztwa metodycznego dla nauczycieli,
7. Organizowanie i prowadzenie, stosownie do potrzeb, doskonalenia nauczycieli i doradztwa metodycznego dla nauczycieli:
 - przedmiotów zawodowych rzadkich specjalności,
 - tworzenie i rozwijanie powiatowego systemu informacji pedagogicznej,
 - wspieranie nowatorskich inicjatyw nauczycieli oraz wspomaganie samokształcenia i doskonalenia nauczycieli,
8. Ośrodek może realizować inne zadania z zakresu doskonalenia nauczycieli i doskonalenia zawodowego nauczycieli, powierzane przez organ prowadzący.

Zadania Ośrodka realizowane są w ramach doskonalenia nauczycieli i doradztwa metodycznego i w systemie doradztwa indywidualnego.

Ośrodek doradza nauczycielom oraz kadrze kierowniczej szkół i placówek na podstawie własnych planów pracy, nie pobierając za doskonalenia nauczycieli i doradztwo odpłatności od uczestników szkoleń.

Ośrodek może organizować kursy kwalifikacyjne dla nauczycieli za zgodą organu nadzoru pedagogicznego.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice

Wykonywanie zadań publicznych o charakterze ponadgminnym w zakresie pomocy społecznej, pieczy zastępczej i wspierania osób niepełnosprawnych

Dom Pomocy Społecznej w Pabianicach, ul. Wiejska 55/61, 95-200 Pabianice

1. Dom zapewnia całodobową opiekę oraz zaspokaja niezbędne potrzeby bytowe, edukacyjne, społeczne i religijne podopiecznych oraz zapewnia im warunki bezpiecznego i godnego życia, intymność, niezależność, umożliwia rozwój osobowości, a w miarę możliwości ich samodzielność.

Dom zapewnia w szczególności:

- a/ miejsce zamieszkania wyposażone w niezbędny sprzęt, meble oraz podstawowe środki higieny osobistej,
- b/ wyżywienie, również dietetyczne zgodnie z zaleceniami lekarza w ramach obowiązujących norm żywienia,
- c/ opiekę pielęgniarstwa,
- d/ terapię zajęciową i pracę stosowną do możliwości psychofizycznych,
- e/ dostęp do dóbr kultury, oświaty i rekreacji,
- f/ bezpieczne przechowywanie środków pieniężnych i przedmiotów wartościowych.

2. Mieszkańcom Domu przysługują świadczenia zdrowotne wynikające z ustawy z dnia 6 lutego 1997 r o powszechnym ubezpieczeniu zdrowotnym (Dz.U. Nr 128, poz.153 z póź.zm.)

3. Wymienione rodzaje świadczeń mają na celu zapewnienie podopiecznym możliwości zaspokojenia podstawowych potrzeb materialnych, spokoju, bezpieczeństwa i komfortu emocjonalnego, zarówno na terenie Domu, jak i w czasie zajęć organizowanych poza Domem

Dom Pomocy Społecznej w Konstancynie, ul. Behcice 3, 95-050 Konstancynów Łódzki

Dom Pomocy Społecznej świadczy usługi bytowe, opiekuńcze, wspomagające na poziomie obowiązującego standardu, w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb osób w nim przebywających. Dom zapewnia całodobową opiekę kobietom przewlekle psychicznie chorym.

Dom zapewnia w szczególności:

- miejsce zamieszkania wraz z wyposażeniem w sprzęt i meble, pościel oraz środki utrzymania higieny osobistej,
- wyżywienie
- odzież i obuwie
- pielęgnację mieszkanki,
- udzielanie pomocy w podstawowych czynnościach życiowych,
- pomoc w załatwianiu spraw socjalnych,
- organizację różnych form terapii zajęciowej
- udział w praktykach religijnych, zgodnie z wyznaniem mieszkańca
- udział w imprezach kulturalnych, rozrywkowych, itp.

Centrum Administracyjne do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych, Porszewice 18E,

95-200 Pabianice

Centrum zapewnia wspólną obsługę ekonomiczno - administracyjną i organizacyjną Placówek opiekuńczo - wychowawczych nr 1-5.

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1 w Porszewicach, Porszewice 18E m.1, 95-200 Pabianice

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 2 w Porszewicach, Porszewice 18E m.2, 95-200 Pabianice

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 3 w Porszewicach, Porszewice 18E m.3, 95-200 Pabianice

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 4 w Porszewicach, Porszewice 18E m.4, 95-200 Pabianice

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 5 w Pabianicach, ul. Sejmowa 2, 95-200 Pabianice

Placówka opiekuńczo – wychowawcza zapewnia dziecku całodobową ciągłą lub okresową opiekę i wychowanie oraz zaspokaja jego niezbędne potrzeby bytowe, rozwojowe, w tym emocjonalne, społeczne, religijne, a także zapewnia korzystanie z przysługujących na podstawie odrębnych przepisów świadczeń zdrowotnych i kształcenia.

Powiatowy Urząd Pracy w Pabianicach, ul. Waryńskiego 11, 95-200 Pabianice

Powiatowy Urząd Pracy w Pabianicach jest nieposiadającą osobowości prawnej powiatową jednostką organizacyjną wchodzącą w skład powiatowej administracji zespolonej, działającą w formie jednostki budżetowej w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. PUP realizuje zadania w zakresie promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacji zawodowej osób bezrobotnych.

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice

Zadania organów nadzoru budowlanego regulują przepisy ustawy z dnia 7 lipca 1994 roku

Prawo budowlane (tj.. Dz.U. z 2017 roku poz. 1332 z późn. zm.):

- kontrola przestrzegania i stosowania prawa budowlanego
- kontrola działania organów administracji architektoniczno-budowlanej
- badanie przyczyn powstawania katastrof budowlanych
- współdziałanie z organami kontroli państwowej

Kontrola przestrzegania i stosowania prawa budowlanego obejmuje (art.84a ust.1 ustawy):

- kontrolę zgodności wykonywania robót budowlanych z przepisami prawa budowlanego, projektem budowlanym i warunkami określonymi w decyzji o pozwoleniu na budowę
- sprawdzanie posiadania przez osoby pełniące samodzielne funkcje techniczne w budownictwie właściwych uprawnień do pełnienia tych funkcji
- sprawdzanie dopuszczenia do stosowania w budownictwie wyrobów budowlanych organu nadzoru budowlanego, kontrolując stosowanie przepisów prawa budowlanego

Organy nadzoru budowlanego, kontrolując stosowanie przepisów prawa budowlanego (art..84a ust.2 ustawy):

- badają prawidłowość postępowania administracyjnego przed organami administracji architektoniczno-budowlanej oraz wydawanych w jego toku decyzji i postanowień
- sprawdzają wykonywanie obowiązków wynikających z decyzji i postanowień wydawanych na podstawie przepisów prawa budowlanego

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Kilińskiego 4, 95-200 Pabianice

Jednostka budżetowa - PKD 8425 Z, dział 754 - bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2018 roku do dnia 31.12.2018 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2</p> <p style="text-align: right;">Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 24/16 Starosty Pabianickiego z dnia 19 września 2016 roku</p> <p>„ZASADY PROWADZENIA RACHUNKOWOŚCI W STAROSTWIE POWIATOWYM W PABIANICACH”</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W Starostwie Powiatowym w Pabianicach rachunkowość prowadzona jest zgodnie z przepisami o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych. 2. Ilekroć w zarządzeniu jest mowa o: <ol style="list-style-type: none"> 2.1 Ustawie o rachunkowości - rozumie się przez to ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U.2016.1047 z późn. zm.); 2.2 Ustawie o finansach publicznych - rozumie się przez to ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2013.885 z późn. zm.) 2.3 Rozporządzeniu – rozumie się rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 128 poz. 861 z późn. zm.) 3. Wykaz kont syntetycznych i analitycznych oraz zasady funkcjonowania kont dla budżetu Powiatu Pabianickiego i Starostwa Powiatowego w Pabianicach oraz wykaz ksiąg rachunkowych stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia. 4. Ustalając zasady i metody oraz sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w Starostwie Powiatowym w Pabianicach przyjęto: <ol style="list-style-type: none"> 4.1 Zasadę rzetelnego obrazu, zgodnie z zapisem art. 4 ust. 1 obowiązującej ustawy o rachunkowości, 4.2 Zasadę kasową w zakresie dochodów i wydatków, wynikającą z art.40 ust.2 pkt.1 ustawy o finansach publicznych, 4.3 Zasadę memoriału, zgodnie z art. 6 ust. 1 ustawy o rachunkowości, 4.4 Zasadę kontynuacji działalności wynikającą z art. 5 ust.2 ustawy o rachunkowości, 4.5 Zasadę ciągłości, zgodnie z art. 5 ust. 1 oraz art. 8 ust. 2 ustawy o rachunkowości, 4.6 Zasadę ostrożnej wyceny, wynikającą z art. 7 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości, 4.7 Zasadę istotności, zgodnie z art. 4 ust. 4 oraz art. 8 ust. 1 ustawy o rachunkowości, 4.8 Zasadę indywidualnej wyceny, zakazu kompensat zgodnie z art. 7 ust. 3 ustawy o rachunkowości. 5. Ewidencję operacji gospodarczych prowadzi się systematycznie, zgodnie z treścią ekonomiczną, w porządku chronologicznym tj. na bieżąco, w kolejności dat ich powstawania, z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze, w sposób wiarygodny i kompletny. 6. Koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 wg kosztów rodzajowych. Ewidencja szczegółowa kont zespołu 4 prowadzona jest według podziałek klasyfikacji budżetowej oraz w przekrojach dostosowanych do potrzeb planowania i analiz, a także w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych lub innych określonych w odrębnych obowiązujących jednostkę przepisach. 7. Zmniejszenia uprzednio zarachowanych kosztów dokonuje się na podstawie dokumentów korygujących koszty. 8. Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały one poniesione.

9. Za miejsce powstania kosztów uznaje się rozdziały klasyfikacji budżetowej.
10. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w tym świadczeń emerytalnych.
11. W Starostwie Powiatowym w Pabianicach:
- 11.1 Ewidencję powiatowego zasobu nieruchomości oraz ewidencję zasobu nieruchomości Skarbu Państwa prowadzi Wydział Gospodarki Nieruchomościami,
- 11.2 Ewidencję dróg powiatowych i powiatowych drogowych obiektów mostowych prowadzi Wydział Dróg i Mostów.
12. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników aktywów obrotowych:
- 12.1 W ewidencji ilościowo – wartościowej ujmuje się następujące składniki:
- 12.1.1 Środki trwałe, których wartość w cenie zakupu przekracza wielkości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, - ewidencję prowadzą: Biuro Zarządu – ewidencję analityczną i Wydział Finansowy – ewidencję analityczną i syntetyczną,
- 12.1.2 Środki trwałe, których wartość w cenie zakupu przekracza 10% dolnej wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych - ewidencję prowadzą: Biuro Zarządu – ewidencję analityczną i Wydział Finansowy – ewidencję syntetyczną,
- 12.1.3 Wartości niematerialne i prawne - ewidencję prowadzą: Biuro Zarządu – ewidencję analityczną i Wydział Finansowy – ewidencję analityczną i syntetyczną,
- 12.1.4 Zapasów materiałowych - ewidencję prowadzą: Biuro Zarządu – ewidencję analityczną i Wydział Finansowy – ewidencję analityczną i syntetyczną.
- 12.2 W ewidencji ilościowej ujmuje się:
- 12.2.1 Środki trwałe, których wartość w cenie zakupu przewyższa kwotę 100,00 zł i nie jest wyższa niż 10% dolnej wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych - ewidencję prowadzi Biuro Zarządu Starostwa Powiatowego w Pabianicach. Mając na uwadze zasadę istotności w ewidencji ilościowej ujmuje się również środki trwałe, których wartość w cenach promocyjnych jest niższa niż 100,00 zł np. telefony komórkowe.
- 12.3 W ewidencji pozabilansowej ujmuje się:
- 12.3.1 Środki trwałe Skarbu Państwa – ewidencję w zakresie:
- 12.3.1.1 Budynków i budowli prowadzą: Wydział Gospodarki Nieruchomościami, Biuro Zarządu Starostwa Powiatowego w Pabianicach – ewidencja analityczna, Wydział Finansowy Starostwa Powiatowego w Pabianicach – ewidencja syntetyczna i analityczna,
- 12.3.1.2 Gruntów - Wydział Gospodarki Nieruchomościami Starostwa Powiatowego w Pabianicach prowadzi ewidencję zasobu nieruchomości. Wydział Finansowy Starostwa Powiatowego w Pabianicach prowadzi ewidencję syntetyczną i analityczną. Wydział Gospodarki Nieruchomościami Starostwa Powiatowego w Pabianicach na koniec roku przekazuje informację z ewidencji zasobu nieruchomości Skarbu Państwa dotyczącą powierzchni i wartości gruntów na ostatni dzień roku budżetowego do Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Pabianicach.
- 12.3.2 Obce środki trwałe przyjęte w używanie – ewidencję prowadzi Wydział merytoryczny Starostwa Powiatowego w Pabianicach, który odpowiada za dane środki trwałe. Ewidencja taka tworzona jest na podstawie umów. Biuro Zarządu Powiatu oraz Wydział Finansowy otrzymują kopie umów i prowadzą zbiorczą ich ewidencję. Na ich podstawie prowadzą ewidencję obcych środków trwałych przyjętych w używanie w sposób zapewniający ustalenie ich wartości i rodzaju. Ewidencję prowadzi się wg poszczególnych wydziałów, które opowiadają za dane obce środki trwałe.
- 12.3.3 Środki trwałe własne powierzone innym jednostkom - dodatkową ewidencję prowadzi Wydział merytoryczny Starostwa Powiatowego w Pabianicach, który odpowiada za dane środki trwałe. Ewidencja taka tworzona jest na podstawie umów. Biuro Zarządu Powiatu oraz Wydział Finansowy otrzymują kopie umów i prowadzą ich zbiorczą ewidencję. Na ich podstawie prowadzą ewidencję powierzonych innym jednostkom środków trwałych, w sposób zapewniający ustalenie ich wartości i rodzaju. Ewidencję prowadzi się wg poszczególnych wydziałów, które opowiadają za dane środki trwałe.
- 12.3.4 Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne – w Wydziale Komunikacji i Transportu Starostwa Powiatowego w Pabianicach.
- 12.3.5 Weksle in blanco i gwarancje bankowe – w Wydziale Finansowym Starostwa Powiatowego w Pabianicach.
- 12.3.6 Środki trwałe w likwidacji – ewidencja analityczna powinna zapewnić ustalenie wartości i rodzaju środków trwałych, które zostały postawione w stan likwidacji, a proces fizycznej likwidacji jeszcze się nie zakończył.

- 12.3.7 Należności i zobowiązania warunkowe – ewidencja analityczna powinna zapewnić ustalenie kwoty należności i zobowiązań warunkowych wynikających z poszczególnych tytułów.
- 12.3.8 Materiały, które po zakupie zaliczane są bezpośrednio w koszty i wydawane stopniowo w czasie – w Wydziałach merytorycznych Starostwa Powiatowego w Pabianicach, są to np.
- artykuły promocyjne,
 - artykuły biurowe,
 - środki czystości,
 - odzież robocza,
 - części komputerowe,
 - bilety,
 - pieczętki,
 - książki.
- Osoby odpowiedzialne za dane materiały w wydziałach merytorycznych dokonują co najmniej raz porównania stanu faktycznego z ewidencją.
- Zakupione materiały podlegają kontroli w komórkach merytorycznych, polegającej na:
- a) prowadzeniu rejestrów: przychodów (zakup, nieodpłatne otrzymane) i rozchodów (cel wydania, likwidacja)
 - b) okresowym, nie rzadziej niż w kwartale, porównaniu stanów faktycznych z ewidencją, wyjaśnieniu różnic i zgłaszaniu nieuzasadnionych braków.
- 13 Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powiększa się o sumę wydatków poniesionych na ich ulepszenie, jeżeli wydatki te jednorazowo lub suma wydatków w ciągu roku budżetowego przekraczają kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 14 Prace zmierzające do przywrócenia pierwotnych cech użytkowych środka trwałego utraconych na skutek ich używania, odtwarzające jego stan pierwotny, nie zwiększają wartości tego środka trwałego.
- 15 Nie ujmuje się w ewidencji analitycznej rzeczowych składników aktywów obrotowych trwale przymocowanych oraz wyposażenia o niskiej wartości tj. do 100,00 zł.
- 16 Bezpośrednio do kosztów po zakupie lub wytworzeniu zalicza się trwale mocowane składniki wyposażenia niezależnie od ich wartości w cenie zakupu czy wytworzenia.
- 17 Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia.
- 18 Środki trwałe stanowiące własność Powiatu Pabianickiego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu lub innego dokumentu, w którym nie została określona jego wartość bądź została określona wartość 0 zł przyjmowane są do ewidencji w następujący sposób:
- grunty w oparciu o średnie ceny gruntu z rynku lokalnego – wartość dla każdej działki gruntowej ustala Wydział Gospodarki Nieruchomościami Starostwa,
 - pozostałe nieruchomości na przykład budynek zgodnie z wyceną sporządzoną przez uprawnionego rzeczoznawcę,
 - inne środki trwałe zgodnie z wyceną sporządzoną przez uprawnionego rzeczoznawcę
- 19 Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.
- 20 Rozchody materiałów wycenia się po cenach tych składników majątku, które zostały nabyte najwcześniej.
- 21 Składniki aktywów i pasywów wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
- 21.1 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - 21.2 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,
 - 21.3 Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - 21.4 Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
 - 21.5 Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,

- 21.6 Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia,
- 21.7 Udziały (akcje) własne – wg cen nabycia,
- 21.8 Fundusze własne oraz pozostałe pasywa i aktywa – w wartości nominalnej.
- 22 Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych, umarzania i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
- 22.1 Odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ujęte na koncie: 011 „Środki trwałe” przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- 22.2 Odpisom amortyzacyjnym podlegają wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- 22.3 Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
- książki (literatura fachowa),
 - odzież i umundurowanie,
 - meble, dywany,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Aktualnie jest to kwota 3 500 zł. Z wyjątkiem środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych w ramach wydatków majątkowych, które amortyzuje się w czasie.
- Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
- 23 Odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej) do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej) lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej).
- 24 Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.
- 25 W przypadku likwidacji, sprzedaży lub przekazania odpisów dokonuje się jednorazowo proporcjonalnie do upływu czasu.
- 26 Wartość początkowa środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych) i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
- 27 Inwentaryzacja nieruchomości powinna zapewnić porównanie danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją powiatowego zasobu nieruchomości oraz zasobu nieruchomości Skarbu Państwa.
- 28 Ze względu na zasadę istotności i niską wartość w stosunku do sumy bilansowej nie inwentaryzuje się nisko cennych materiałów/towarów, które nie są objęte gospodarką magazynową i zaliczane bezpośrednio po zakupie w koszty - zakupione i wydane w niewielkich ilościach bezpośrednio do zużycia, co potwierdza Wydział merytoryczny na dowodzie zakupu np.:
- artykułów spożywczych dla celów reprezentacyjnych,
 - środków czystości,
 - paliwa w zbiornikach samochodów.
- 29 Zakupy środków trwałych, których cena nabycia nie przekracza kwoty uprawniającej do dokonania jednorazowego odpisu amortyzacyjnego określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, mogą być realizowane w ramach wydatków bieżących.

30. Do przychodów Starostwa Powiatowego w Pabianicach - urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu Powiatu nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych (np.: subwencje i dotacje z budżetu państwa).
31. Na kontach rozrachunkowych w Starostwie Powiatowym w Pabianicach ujmuje się wszelkie należności i zobowiązania od momentu ich powstania aż do całkowitego rozliczenia. Do wszystkich należności i zobowiązań występujących w Starostwie Powiatowym w Pabianicach prowadzona jest ewidencja analityczna, umożliwiającą analizę każdego elementu poszczególnych rozrachunków. Ewidencja należności wymagalnych i zobowiązań wymagalnych powstaje po zakończonym miesiącu w wyniku analizy kont rozrachunkowych. Prowadzona jest techniką ręczną za pomocą arkusza kalkulacyjnego i zawiera następujące dane:
- nazwę kontrahenta,
 - numer faktury oraz datę wystawienia,
 - tytuł zobowiązania bądź należności,
 - termin wymagalności zobowiązania lub należności,
 - dział, rozdział i § klasyfikacji budżetowej,
 - kwotę zobowiązania wymagalnego lub należność,
 - datę uregulowania należności lub zobowiązania.
32. Wartości należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości z zastrzeżeniem pkt 33.
33. Odpisy aktualizujące wartość należności:
- dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach nie kasowych,
 - dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze,
 - dokonywane są raz w roku, pod datą 31 grudnia.
34. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
35. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
36. Dodatkowo skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, które wystąpiły poza działalnością operacyjną jednostki i nie są związane z ogólnym profilem jej prowadzenia, ewidencjonowane jest na koncie 760 „Pozostałe przychody operacyjne”
37. Ujemne skutki finansowe odzwierciedlające szkody w aktywach wywołane zdarzeniami losowymi, np. powódź, pożar, huragan, gradobicie oraz koszty usunięcia skutków tych zdarzeń, zarówno w majątku trwałym jak i obrotowym (koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie) ewidencjonowane jest na koncie 761 „Pozostałe koszty operacyjne”.
Straty ujmuje się w ewidencji w tym roku, w którym wystąpiły, jeżeli wiadomość uzyskano do dnia rzeczywistego zamknięcia ksiąg rachunkowych tego roku.
38. W celu ustalenia nadwyżki lub deficytu budżetu Powiatu Pabianickiego operacje dotyczące dochodów i wydatków budżetu są ujmowane w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznie (kasowo) zrealizowanych wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach budżetu oraz rachunkach bieżących dochodów i wydatków budżetowych jednostek budżetowych, z wyjątkiem operacji szczególnych określonych w odrębnych przepisach.
39. Jednostka budżetowa rozlicza się z budżetem metodą brutto, tj. wszystkie uzyskane dochody przekazuje na rachunek budżetu, skąd otrzymuje środki na finansowanie wydatków.
40. Starostwo Powiatowe w Pabianicach nie dysponuje wyodrębnionym rachunkiem bankowym i korzysta bezpośrednio z rachunku budżetu. Wszystkie dochody i wydatki budżetowe ujmowane są bezpośrednio na rachunku budżetu (także wpływy środków pieniężnych z tytułu subwencji, dotacji i udziałów, zwroty dotacji, nadpłaty subwencji).

41. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:

41.1 Na stronie Wn konta 860 „Wynik finansowy” ujmuje się sumę:

41.1.1 Poniesionych kosztów rodzajowych ujętych na kontach 400-405 i 409-411;

41.1.2 Zmniejszenie stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych na końcu roku w stosunku do stanu na początku roku (w korespondencji z kontem 490),

41.1.3 Zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych w stosunku do stanu na początek roku (w korespondencji z kontem 490),

41.1.4 Kosztów operacji finansowych, w korespondencji z kontem 751, oraz pozostałych kosztów operacyjnych, w korespondencji z kontem 761,

41.2 Na stronie Ma konta 860 „Wynik finansowy” ujmuje się sumę:

41.2.1 Uzyskanych przychodów, w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7,

41.2.2 Zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych w stosunku do stanu na początek roku (w korespondencji z kontem 490).

PROCEDURY POBIERANIA, GROMADZENIA, KONTROLI I ODPROWADZANIA DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH ODRĘBNYMI USTAWAMI:

42. Wpływy z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, gromadzone są według poszczególnych źródeł dochodów na wyodrębnionym rachunku bankowym

43. Dochody realizowane są za pośrednictwem banku lub kas Starostwa Powiatowego w Pabianicach.

44. Pracownicy Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Pabianicach zgodnie z zakresami czynności zobowiązani są do:

44.1 Bieżącego ewidencjonowania wpływów z uzyskanych dochodów, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

44.2 Bieżącej kontroli zgodności zapisów w ewidencji księgowej z środkami zgromadzonymi na wyodrębnionym rachunku bankowym.

44.3 Przekazywania zgromadzonych środków na wyodrębnionym rachunku bankowym na rachunek budżetu Powiatu (ewidencja memoriałowa) zgodnie z zasadami i terminami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie planów finansowych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań.

45. Pracownicy Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Pabianicach zgodnie z zakresami czynności zobowiązani są:

45.1 Na stanowisku do spraw dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami do:

45.1.1 Przypisu należności z tytułu dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa na podstawie otrzymywanych dokumentów z Wydziału Gospodarki Nieruchomościami, rozliczania tego przypisu z dokonywanymi wpłatami (uwzględniając wysokość i termin wpłaty),

45.1.2 Przekazywania otrzymanych dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa do budżetu powiatu wraz z załącznikiem dotyczącym podziału tych środków zgodnie z obowiązującymi przepisami, na dochody uzyskane na rzecz budżetu państwa należne do przekazania na rachunek bieżący dochodów Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego oraz naliczeniem odpowiednio 5% i 25% dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa, które stanowią zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dochody własne powiatu i pozostają na rachunku budżetu powiatu.

45.2 Na stanowisku budżetu powiatu do:

45.2.1 Podziału środków otrzymanych od jednostek uzyskujących dochody przy realizacji zadań z zakresu administracji rządowej na rachunek budżetu powiatu, na dochody należne budżetowi państwa oraz budżetowi powiatu na podstawie obowiązujących przepisów. Weryfikacji i uzgodnienia załącznika dotyczącego podziału zgodnie z obowiązującymi przepisami dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa otrzymywany od jednostek. Kontrola w zakresie prawidłowości wielkości przekazanych środków z informacją z jednostek, Rb 27ZZ oraz obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

45.2.2 Przekazania zgodnie z powyższym podziałem środków do jednostek uzyskujących dochody przy realizacji zadań z zakresu administracji rządowej z tytułu 5 % i 25 % dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa, które stanowią według ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dochody własne powiatu,

- 45.2.3 Przekazanie pozostałej części dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa na rachunek bieżący dochodów Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego zgodnie z zasadami i terminami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie planów finansowych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań.
- 45.3 Na stanowisku do spraw dochodów budżetu powiatu do weryfikacji wysokości przypisu otrzymanego od pracownika zatrudnionego na stanowisku do spraw dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami z otrzymanymi środkami na rachunku bankowym, odprowadzenia tych dochodów do budżetu powiatu i sporządzenia z tych środków Rb 27S,
- 45.4 Na stanowisku budżetu powiatu do uzgodnienia otrzymanych środków z tytułu 5 % i 25 % dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa otrzymanych od jednostek realizujących dochody budżetu powiatu z otrzymanymi sprawozdaniami Rb 27s.
46. Ponadto przy sporządzaniu z jednostek kwartalnego sprawozdania Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami pracownicy Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Pabianicach zobowiązani są do ponownej weryfikacji danych wykazanych w tych sprawozdaniach z ewidencją księgową oraz wyciągami bankowymi potwierdzającymi dokonanie przepływów środków.

SPRAWOZDANIA FINANSOWE:

47. Jednostki powiatu kontynuujące działalność sporządzają sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (dzień bilansowy), to jest na dzień 31 grudnia.
48. Powiat Pabianicki z wykonania budżetu sporządza sprawozdanie finansowe obejmujące bilans na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (dzień bilansowy), to jest na dzień 31 grudnia.
49. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.
50. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.
51. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich powstania, niezależnie od terminu ich zapłaty, z zastrzeżeniem pkt. 50.
52. W celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań budżetowych, zgodnie z art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości stosuje się uproszczenia:
- 52.1 Do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego przyjmuje się zatwierdzone dowody księgowe, które wpłynęły nie później niż na 5 dni roboczych przed terminem sporządzania sprawozdań za poprzedni okres sprawozdawczy. Po tym terminie dokumenty ujmowane są w ewidencji księgowej w miesiącu, w którym dotarły do Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Pabianicach,
- 52.2 Nie sporządza się korekty rocznego sprawozdania finansowego w przypadku zdarzenia mającego wpływ na to sprawozdanie, jeżeli wiedzę o tym zdarzeniu uzyskano po jego sporządzeniu i zamknięciu ksiąg rachunkowych. Zasada ta ma zastosowanie, gdy zdarzenie takie nie przekracza 1% wartości sumy bilansowej – z bilansu za rok ubiegły. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie będzie miał znaczącego wpływu na wynik finansowy.
53. Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych jednostki kontynuującej działalność powinno nastąpić do 30 kwietnia roku następnego.
54. Sprawozdanie finansowe sporządzone na podstawie własnych ksiąg rachunkowych jednostki jest sprawozdaniem finansowym jednostkowym.
55. Sprawozdanie finansowe sporządzone na podstawie sprawozdań finansowych jednostkowych jest sprawozdaniem łącznym.

- 56 Sprawozdanie finansowe Powiatu - jednostki samorządu terytorialnego składa się z:
- 56.1 Bilansu z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego;
- 56.2 Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia;
- 56.3 Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 7 do rozporządzenia;
- 56.4 Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 8 do rozporządzenia.
- 57 Sporządzając sprawozdanie finansowe, o którym mowa w pkt. 55, należy dokonać odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. Wzajemne rozliczenia dotyczą w szczególności:
- wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze,
 - wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami.
- 58 W sprawozdaniu finansowym powiatu przedstawia się w informacji uzupełniającej dane o wysokości środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej powiatu pabianickiego.
- 59 Zarząd Powiatu Pabianickiego sporządza skonsolidowany bilans, stosując odpowiednio przepisy rozdziału 6 ustawy o rachunkowości, przy założeniu, że jednostką dominującą jest Powiat Pabianicki. Skonsolidowany bilans powinien zawierać informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia.
- 60 Sprawozdanie finansowe jednostki budżetowej, oraz bilans z wykonania budżetu Powiatu, sporządza się w terminie 3 miesięcy od dnia, na który zamyka się księgi rachunkowe.
- 61 Zarząd Powiatu Pabianickiego przekazuje sprawozdanie finansowe Powiatu - jednostki samorządu terytorialnego, o którym mowa w pkt. 7) do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w terminie do dnia 30 kwietnia roku następnego.
- 62 Zarząd Powiatu Pabianickiego przekazuje skonsolidowany bilans Powiatu do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w formie pisemnej i w formie dokumentu elektronicznego - w rozumieniu przepisów obowiązującej ustawy o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne w terminie do dnia 30 czerwca roku następnego.
- 63 Skonsolidowany bilans Powiatu wyłącznie w formie elektronicznej Zarząd Powiatu może przekazać po potwierdzeniu autentyczności jego pochodzenia i integralności jego treści poprzez złożenie bezpiecznego podpisu elektronicznego w rozumieniu obowiązującej ustawy o podpisie elektronicznym, weryfikowanym za pomocą ważnego kwalifikowanego certyfikatu.
- 64 Sprawozdanie finansowe Starostwa Powiatowego w Pabianicach podpisuje Starosta Pabianicki i Skarbnik Powiatu.
- 65 Bilans z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego podpisują Zarząd i Skarbnik Powiatu.
- 66 Sprawozdanie finansowe i skonsolidowany bilans Powiatu Pabianickiego podpisuje Zarząd i Skarbnik Powiatu.
- 67 Sprawozdanie finansowe zawiera informacje i sporządzane jest według wzoru określonego w rozporządzeniu.
- 68 Sprawozdania finansowe jednostek budżetowych i Powiatu - jednostki samorządu terytorialnego oraz bilans z wykonania budżetu Powiatu – jednostki samorządu terytorialnego i bilans skonsolidowany sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe wykazuje się w złotych i groszach.
- 69 Sprawozdania budżetowe podlegają obowiązkowemu sprawdzeniu pod względem formalno-rachunkowym. Sprawdzenie opiera się wyłącznie na wynikach analizy przedłożonych przez jednostkę sprawozdań i dotyczy jedynie formalno – rachunkowych aspektów sporządzonych sprawozdań. Kontrola nie może być uważana zatem za równoznaczną z wszechstronną oceną prawdziwości zamieszczonych w sprawozdaniach danych.

70 W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej/jednostki samorządu terytorialnego dopuszcza się, aby w sytuacjach wyjątkowych, niezależnych od jednostki, niewłaściwe obciążenia oraz uznania rachunków bieżących wykazywać, wprowadzając symbol 4990 zamiast paragrafu; niewłaściwe obciążenie wykazuje się zapisem zwykłym, a niewłaściwe uznania rachunku – jako liczbę ujemną. Niewłaściwe przelewy środków powinny być wyjaśnione i rozliczone w następnym okresie sprawozdawczym.

71 Inspektor Kontroli Wewnętrznej w Starostwie Powiatowym w Pabianicach jest uprawniony do kontroli merytorycznej prawidłowości złożonych sprawozdań.

OCHRONA DANYCH ZAWARTYCH W DOKUMENTACJI KSIĘGOWEJ

72 Wszystkie dowody księgowe w formie papierowej oraz wydruki danych z komputera przechowywane są po zakończeniu dnia pracy w zamkniętych na klucz szafach, szufladach. Pomieszczenia Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Pabianicach są całodobowo chronione, zamknięte na klucz i kodowane w systemie budynku Starostwa.

73 Przetwarzanie danych zawartych w dokumentacji księgowej odbywa się zgodnie z Zarządzeniem Nr 12/2008 Starosty Pabianickiego z dnia 17 marca 2008r. w sprawie w sprawie ustalenia instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Starostwie Powiatowym w Pabianicach.

74 Polityka bezpieczeństwa regulowana jest Zarządzeniem Nr 25/2008 Starosty Pabianickiego z dnia 16 czerwca 2008r.

I Liceum Ogólnokształcące im. Jędrzeja Śniadeckiego, ul. Moniuszki 132, 95-200 Pabianice

I Liceum Ogólnokształcące im. Jędrzeja Śniadeckiego w Pabianicach jest jednostką organizacyjną Powiatu Pabianickiego, nieposiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej.

Działa na podstawie statutu określającego jej nazwę, siedzibę oraz przedmiot działalności. Podstawą gospodarki finansowej jest plan dochodów i wydatków. Księgi rachunkowe są prowadzone i przechowywane w siedzibie I Liceum Ogólnokształcącego im. Jędrzeja Śniadeckiego w Pabianicach, 95-200 Pabianice, ul. Moniuszki 132. 1. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. W tym celu stosuje się:

1) zasadę istotności wyrażoną – po pierwsze w art. 4, ust. 4 ustawy o rachunkowości stanowiącą, że stosuje się uproszczenia, jeżeli nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na realizację zasady jasnego, rzetelnego i wiernego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej, po drugie w art. 8, ust. 1, w myśl którego należy wyodrębnić wszystkie istotne zdarzenia, które ważą przy ocenie sytuacji majątkowej, finansowej oraz ustalania wyniku finansowego;

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy;

2) zasadę kasy interpretującą działalność jednostki przez pryzmat zmian stanu środków pieniężnych, wprowadzoną przepisami prawa finansów publicznych – w § 3-5 rozporządzenia, która służy w jednostce do ewidencji środków na wydatki budżetowe i zgromadzonych dochodów, pozostałe operacje są ewidencjonowane wg zasady memoriału,

3) zasadę memoriału wyrażonej w art. 6, ust.1 ustawy o rachunkowości, która stanowi, że koszty i przychody ujmowane są w danym roku obrotowym, niezależnie od terminu ich zapłaty (w rachunkowości jednostki),

4) zasadę współmierności zawartą w art. 6, ust. 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że dla zapewnienia współmierności przychodów związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane będą koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które nie zostały jeszcze poniesione;

W odstępstwie od zasady współmierności:

a) prenumeraty, ubezpieczenia cywilne i majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione,

b) materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości, materiały gospodarcze odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupów,

c) rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości, nie ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do użytkowania, wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

5) zasadę ciągłości zawartą w art. 5, ust. 1 ustawy o rachunkowości polegającą na tym, że zasady przyjęte stosuje się w sposób ciągły; Zmiany przepisów prawa (ustaw, rozporządzeń) lub zmiany w strukturze organizacyjnej jednostki mogą powodować konieczność zmian zasad określonych niniejszym dokumentem, przy czym, jeżeli jest to możliwe, zmian dokonuje się ze skutkiem od 1 stycznia kolejnego roku budżetowego;

6) zasadę indywidualnej wyceny zawartej w art. 7 ust. 3 ustawy o rachunkowości stanowiącej, że wartość poszczególnych aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, ustala się oddzielnie, nie można ich ze sobą kompensować,

7) zasadę ostrożności zawartej w art. 7, ust. 1 ustawy o rachunkowości stanowiącej, że poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna;
- kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;
- wartości rynkowej - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

W jednostce występują również środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na mocy stosownej decyzji, te składniki aktywów przyjęto do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wartości podanej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany. Jeżeli wartość środka przewyższa wartości podanej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, a jest on środkiem dydaktycznym służącym do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, to będzie on pozostałym środkiem trwałym.

II Liceum Ogólnokształcące im. Królowej Jadwigi, ul. Pułaskiego 29, 95-200 Pabianice

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia, a otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia, a otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia, a otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 300 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej od 300 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki majątku powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 50% rocznie. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Należności wyceniane są według kwoty wymagalnej zapłaty. Odpisy aktualizujące tworzy się do należności przekraczających 12 miesięcy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich spłaty. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

Zespół Szkół Nr 1 im. Jana Kilińskiego, ul. Piotra Skargi 21, 95-200 Pabianice

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z regulacjami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2009 nr 152 p.1223 ze zm.) w systemie elektronicznego przetwarzania danych. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe są prowadzone i przechowywane w siedzibie Zespołu Szkół nr 1, 95-200 Pabianice, ul. Piotra Skargi 21.

Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Do środków trwałych kwalifikuje się składniki majątkowe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i cenie nabycia powyżej 10.000 zł. Środki trwałe przyjmowane są na stan i wyceniane według ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Stosowane stawki odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Jeżeli wartość środka przewyższa wartości podaną w przepisach, a jest on środkiem dydaktycznym służącym do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, to będzie on pozostałym środkiem trwałym. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości

nominalnej. Należności wyceniane są według kwoty wymaganej zapłaty. Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. Rachunek zysków i strat jednostki sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Na wynik netto składają się: wynik działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej stanowią przychody z tytułu dochodów budżetowych z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

Zespół Szkół Nr 2 im. Prof. Janusza Groszkowskiego, ul. Św. Jana 27, 95-200 Pabianice

Szkoła prowadzi rachunkowość zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (Dz.U z 2009 nr 152 poz. 1223 z późn. zm.), ustawą o finansach publicznych z dn.27.08.2009 (Dz.U z 2009 nr 157 poz. 1240) oraz w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 05.07.2010 (Dz.U z 2010 nr 128 poz. 861). Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie szkoły : Zespół Szkół nr 2 ul. Św. Jana 27 w Pabianicach .prowadzone są w formie komputerowej przy pomocy programu VULCAN -Księgowość Optivum. Do środków trwałych kwalifikuje się składniki majątkowe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i cenie nabycia powyżej 10.000 zł. Stawki amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych określa Klasyfikacja Środków Trwałych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej poniżej 10.000 zł oraz pomoce dydaktyczne bez względu na cenę nabycia amortyzuje się w sposób uproszczony poprzez jednorazowe spisanie w koszty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej są to przychody z tytułu dochodów budżetowych z wyłączeniem podatku VAT.

Zespół Szkół Nr 3 im. Legionistów Miasta Pabianic, ul. Gdańska 5, 95-200 Pabianice

1. środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny z tej decyzji
2. środki trwałe spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub o wartości początkowej od 400 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania
3. składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub WNIP i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, wg stawek podatkowych
4. należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące są tworzone na dzień bilansowy wg zasad wynikających z ustawy o rachunkowości
5. nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego

Zespół Szkół Specjalnych Nr 4 im. Marii Grzegorzewskiej, ul. Zgierska 10, 95-050 Konstancin Łódzki

Rachunkowość zespołu prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13.09.2017 (DZ. U. z 2017 r. poz. 1911) w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych oraz zarządzeniem dyrektora w sprawie ustalania dokumentacji i przyjętych zasad rachunkowości w Zespole Szkół Specjalnych nr 4 w Konstancynie Łódzkim. Środki trwałe wycenia się w zależności od sposobu nabycia : cena nabycia - w przypadku zakupu, wartości rynkowej w przypadku darowizny, środki trwałe przyjęte nieodpłatnie przyjmuje się w do ewidencji w wartości określonej decyzji. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Ustalając zasady umarzenia lub amortyzacji, jednostka może przyjąć stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych jest metodą liniową zgodnie z stawkami odpisów amortyzacyjnych poszczególnych grup środków, jednorazowo na koniec roku. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, mogą być umarzone : książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. W roku 2018 jest to wartość 10.000,00 zł. Zbiory biblioteczne wycenia się w cenie nabycia - w przypadku zakupu, przez komisyjne określenie ich wartości w przypadku darowizny. Stan materiałów

odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie – ustawowe.

Zespół Szkół Specjalnych Nr 5 im. Marii Konopnickiej, ul. Pułaskiego 32, 95-200 Pabianice

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe. Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Udzielone pożyczki z funduszu mieszkaniowego wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty wraz z naliczonym oprocentowaniem ustalonym przez jednostkę. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej. Amortyzację środków trwałych nalicza się od wartości początkowej, odpisów amortyzacji dokonuje się raz w roku pod datą 31.12 roku budżetowego zgodnie z zasadami ustalonymi przez Ministra Finansów według wskaźników przeliczeniowych. Od składników majątkowych, których wartość początkowa z dnia przyjęcia jest równa lub niższa od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Kilińskiego 75, 95-050 Konstancinów Łódzki

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

W oparciu o przepisy zawarte w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów szczególnych określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości (...),

ustala się następujące zakładowe metody wyceny aktywów i pasywów:

Wycena składników aktywów trwałych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

> ceny nabycia — w przypadku nabycia w drodze kupna;

> kosztów wytworzenia — w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;

> wartości rynkowej — w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

W jednostce mogą wystąpić również środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na mocy stosownej decyzji, te składniki aktywów przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej | w tej decyzji. Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub preferencyjnej o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3500 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 3500 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.

Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:

- w cenie nabycia — w przypadku kupna,

- przez komisyjne określenie ich wartości — w przypadku otrzymania w drodze darowizny.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) — wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie występują.

Wycena rzeczowych aktywów obrotowych

Stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur. Inne składniki rzeczowych aktywów obrotowych w jednostce nie występują.

Wycena rozrachunków

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie — ustawowe.

W jednostce nie występują także należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej. Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

W jednostce tworzy się rezerwy na:

- należności obejmujące wydatki poniesione w okresie sprawozdawczym, które dotyczą kosztów działalności przyszłych okresów jako rozliczenia międzyokresowe czynne np. zakup prenumeraty na następny rok obrachunkowy,
- zobowiązania jako wydatki przyszłych okresów, którymi obciążono koszty działalności bieżącego okresu, jako rozliczenia międzyokresowe bierne np. koszty dotyczące okresu obrachunkowego wynikające z faktur wystawionych w następnym roku obrotowym.

Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa — wg wartości nominalnej.

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna, ul. Bracka 10/12, 95-200 Pabianice

Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Pabianicach jest jednostką organizacyjną Powiatu Pabianickiego, nieposiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej.

Działa na podstawie statutu określającego jej nazwę, siedzibę oraz przedmiot działalności.

Podstawą gospodarki finansowej jest plan dochodów i wydatków. Księgi rachunkowe są prowadzone i przechowywane w siedzibie Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej w Pabianicach, 95-200 Pabianice, ul. Bracka 10/12. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. W jednostce stosuje się następujące zasady rachunkowości: zasada wiarygodności, zasada istotności, zasada ciągłości działania, zasada kontynuacji, zasada memoriału, zasada współmierności, oraz zasada ostrożności; Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe i środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu; Rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 300 złotych, nie ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do używania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Amortyzacja obliczana jest metodą liniową. Odpisy amortyzacyjne ustala się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi zawartymi w załączniku nr 1 ustawy PIT oraz CIT, a te ustalane są w oparciu o Klasyfikację Środków Trwałych (KŚT).

Młodzieżowy Dom Kultury im. Heleny Salskiej, ul. Pułaskiego 38, 95-200 Pabianice

Młodzieżowy Dom Kultury im. Heleny Salskiej w Pabianicach jest jednostką organizacyjną Powiatu Pabianickiego, nieposiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej. Działa na podstawie statutu określającego jej nazwę, siedzibę oraz przedmiot działalności. Podstawą gospodarki finansowej jest plan dochodów i wydatków. Księgi rachunkowe są prowadzone i przechowywane w siedzibie Młodzieżowy Dom Kultury im. Heleny Salskiej w Pabianicach, 95-200 Pabianice, ul. Pułaskiego 38. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. W tym celu stosuje się: W jednostce stosuje się następujące zasady rachunkowości: zasada wiarygodności, zasada istotności, zasada ciągłości działania, zasada kontynuacji, zasada memoriału, zasada współmierności, oraz zasada ostrożności; Prenumeraty, opłacane z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, jeśli ich wartość w momencie zakupu nie przekracza kwoty 2000,00 złotych, a okres ich obowiązywania zamyka się w obrębie jednego roku obrotowego.

Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe i środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu; Rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 400 złotych, nie ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do używania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego, ul. Kazimierza 8, 95-200 Pabianice

Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z: ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla

budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, z późniejszymi zmianami.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”.

Podstawowe środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

Dla wszystkich środków trwałych przyjęto metodę liniową naliczania umorzenia. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe obejmują:

- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w jednostce,
- książki i inne zbiory biblioteczne,
- meble i dywany.

- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia brutto, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

- traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”,

- ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Materiały - jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem:

- odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze,

- odpisów aktualizujących wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek, które obciążają zobowiązania wobec tych jednostek,

Odpisy aktualizujące należności jeśli wynika to z odrębnych przepisów dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Stan środków na rachunku wydatków budżetowych na dzień 31 grudnia musi wynosić zero.

Niewykorzystane środki budżetowe pod datą 31 grudnia muszą być oddane do Starostwa Powiatowego w Pabianicach.

Nie podlega zerowaniu konto funduszu świadczeń socjalnych.

Rozliczenia międzyokresowe – czynne w jednostce nie występują, mają nie istotną wartość, nie są rozliczane w czasie, powiększają bieżące koszty działalności.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują, mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

a) wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,

b) wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat,

2. Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z działalności gospodarczej,
- wynik brutto.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice

1. Przyjęto zasady wyceny aktywów i pasywów wynikające z ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości; oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, zwanego dalej „rozporządzeniem”:

- a) aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy,
- b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,
- d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wyceniane są w wartości określonej w umowie darowizny lub w wartości rynkowej z dnia nabycia – w przypadku, gdy nie ma określonej wartości w umowie,
- e) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- f) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- g) należności – w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z wymaganymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożności (w wysokości netto, po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych),
- h) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.
- i) fundusze własne oraz pozostałe pasywa i aktywa – w wartości nominalnej.

2. Inwentaryzacja gruntów i nieruchomości jest przeprowadzana z obowiązującą w jednostce instrukcją inwentaryzacyjną i dotyczy potwierdzenia:

- posiadania przez jednostkę uprawnień do składnika majątkowego, pozwalających na zaliczenie go do aktywów trwałych jednostki,
- wartości początkowej poszczególnych obiektów inwentarzowych środków trwałych,
- potwierdzenie istnienia i oceny stanu składnika majątkowego.

3. Przyjęto zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych, zasady umarzania i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (w n i p).

- a. ewidencjonuje się na koncie 011 i 020 o wartości jednostkowej równej i wyższej od kwoty 10 000 zł,
- b. wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej i amortyzuje metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego lub w n i p do użytkowania, a zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub w n i p albo z chwilą przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży czy stwierdzenia jego niedoboru.

Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz w n i p dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. W przypadku likwidacji, sprzedaży lub przekazania – odpisów dokonuje się jednorazowo proporcjonalnie do upływu czasu.

c. nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

2) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (w n i p).

- a. ewidencjonuje się na koncie 013 i 020 o wartości jednostkowej poniżej 10 000 zł,
- b. pozostałe środki trwałe oraz w n i p o wartości jednostkowej wyższej niż 500 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej,
- c. pozostałe środki trwałe oraz w n i p o wartości jednostkowej 500 zł i niższej wprowadza się do ewidencji ilościowej,
- d. nie ujmuje się w ewidencji ilościowej wyposażenia o niskiej wartości tj. do 200 zł,
- e. zakupy środków trwałych oraz w n i p, których cena nabycia jest niższa niż 10 000 zł realizowane są w ramach wydatków bieżących planu finansowego jednostki.
- f. pozostałe środki trwałe oraz w n i p umarza się jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania,
- g. niezależnie od wartości, do pozostałych środków trwałych zalicza się: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany - umarza się je jednorazowo i spisuje w koszty w pełnej wartości początkowej w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

3) Prace zmierzające do przywrócenia pierwotnych cech środka trwałego na skutek ich użytkowania, odtwarzające jego stan pierwotny, nie zwiększają wartości tego środka.

4. Przyjęto zasadę, zgodnie z którą rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych co do wyniku i kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.
5. W jednostce nie prowadzi się magazynu i zapasów materiałów. Materiały są zaliczane bezpośrednio po zakupie w koszty i wydane do zużycia pracownikom, zgodnie z zapotrzebowaniem.
6. Metody ustalania wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustalany jest na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia, zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Konto 860 służy do ustalania wyniku finansowego jednostki.

Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki, saldo Wn - stratę netto, saldo Ma - zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym na konto 800.

Obroty WN

W końcu roku obrotowego na stronie Wn konta 860 przenosi się sumę:

> poniesionych kosztów, w korespondencji z kontem 400, 401, 402, 403, 404, 405, 409;

> kosztów operacji finansowych, w korespondencji z kontem 751 oraz pozostałych kosztów operacyjnych, w korespondencji z kontem 761;

Obroty MA

Na stronie Ma konta 860 przenosi się w końcu roku obrotowego sumę uzyskanych przychodów, w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7.

Ponadto, następuje przeksięgowanie pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego straty netto za rok ubiegły (Wn 800).

Dom Pomocy Społecznej w Pabianicach, ul. Wlejska 55/61, 95-200 Pabianice

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

Wyceny aktywów i pasywów jednostka dokonuje w oparciu o rozdział 4 ustawy o rachunkowości i zgodnie z art. 28 tej ustawy nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Wyceny aktywów i pasywów jednostka dokonuje w następujący sposób:

1. Środki trwałe

a. środki trwałe nowe i używane wprowadza się do ewidencji według cen nabycia,

b. środki trwałe w budowie przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów – zarówno bezpośrednich jak i pośrednich, poniesionych przed jego przyjęciem do używania w stanie kompletnym,

c. środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie,

d. środki trwałe nieodpłatnie otrzymane od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu,

e. środki trwałe nieodpłatnie otrzymane w formie darowizny od innych podmiotów lub osób fizycznych wycenia się w wartości ustalonej przez darczyńcę w umowie (protokole) darowizny lub umowie (protokole) nieodpłatnego przekazania; jeżeli darczyńca nie wskaże wartości, to wycenia się je w wartości rynkowej z dnia nabycia (otrzymania) z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia, w przypadku środków trwałych używanych.

Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej, pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja środków trwałych o wartości przekraczającej jednostkowo 3500 zł jest dokonywana metodą liniową raz w roku za pomocą stawek amortyzacyjnych, ustalonych w rozporządzeniu Ministra Finansów.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania, a zakończenie z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego.

Środki trwałe o wartości jednostkowej ponad 1000 zł do 3500 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych i umarza jednorazowo całą wartość początkową.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 1000 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty ulepszenia: rozbudowy, przebudowy, modernizacji lub rekonstrukcji – powodujące po zakończeniu ulepszenia podwyższenie wartości użytkowej danego środka trwałego w stosunku do wartości posiadanej przy przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Wartość początkowa i dokonywane dotychczas odpisy umorzeniowe (aktualizacyjne) mogą, na podstawie odrębnych przepisów, podlegać aktualizacji danego środka trwałego. Różnica wartości netto środka trwałego wynikająca z dokonanej aktualizacji wyceny podlega przeniesieniu na kapitał z aktualizacji wyceny.

2. Należności

Należności w jednostce są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

3. Materiały

Materiały ujmowane są w ewidencji według rzeczywistych cen zakupu, a rozchód tych materiałów jest wyceniany według zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – czyli wycena rozchodu materiałów odbywa się według cen zakupu kolejnych dostaw, poczynając od dostawy nabytej najwcześniej.

4. Środki pieniężne i rachunki bankowe

Środki pieniężne krajowe na rachunkach bankowych ujmują się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej i w takiej też wartości ujmują się je w bilansie

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych w ciągu roku obrotowego ujmują się w ewidencji księgowej w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie wg kursu zakupu lub kursu sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji walutowej, ustalonego przez bank, z którego usług korzysta jednostka.

5. Kapitał (fundusze własne) oraz pozostałe aktywa i pasywa

Kapitał (fundusze własne) oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

6. Zobowiązania

Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty (należy uwzględnić również odsetki naliczone od kontrahenta).

W jednostce ewidencjonuje się koszty w układzie rodzajowym. W związku z tak prowadzoną ewidencją kosztów jednostka ustala wynik finansowy w wariantcie porównawczym. Na konto 860 „ Wynik finansowy” pod datą ostatniego dnia roku przenosi się poniesione koszty i osiągnięte przychody. Konto 860 po przeniesieniu kont wynikowych może wykazywać saldo Wn oznaczające stratę lub saldo Ma oznaczające zysk. W jednostce budżetowej wynik finansowy zawsze będzie stanowił stratę. Wynik finansowy z konta 860 po zatwierdzeniu sprawozdania przenosi się na konto 800 „Fundusz obrotowy”.

Dom Pomocy Społecznej w Konstancynie, ul. Behcice 3, 95-050 Konstancynów Łódzki

Księgi rachunkowe prowadzone są w oparciu o Zakładowy Plan Kont zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi wydanymi na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- Inwestycje wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne / o wartości od 10.000 zł/ są umarżane stopniowo według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się za okres całego roku w grudniu. Nowoprzyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne / o wartości do 10.000 zł/ podlegają umorzeniu w 100% w miesiącu oddania do używania.
- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- Materiały wycenia się wg cen zakupu
- Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

Centrum Administracyjne do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych, Porszewice 18E,

95-200 Pabianice

Centrum Administracyjne w Porszewicach jest jednostką sektora finansów publicznych nieposiadającą osobowości prawnej działa na podstawie statutu określającego nazwę, siedzibę oraz przedmiot działalności. Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan dochodów i wydatków opracowany przez Głównego Księgowego i zatwierdzony przez Dyrektora na podstawie uchwały budżetowej Rady Powiatu Pabianickiego. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, tj. w Porszewicach 18E 95-200 Pabianice. Przyjmuje się, że rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, sporządzane są sprawozdania finansowe obejmujące: bilans jednostki, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu, informację dodatkową. Księgi rachunkowe prowadzone za pomocą systemu Progman. Inwentaryzacja składników majątkowych, sposób i terminy jej przeprowadzania, dokumentowania oraz rozliczania jej rezultatów, następują zgodnie z przepisami art.26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz zapisami zakładowej instrukcji inwentaryzacyjnej. Inwentaryzacja przeprowadzana jest w następujących formach: drogą spisu z natury, wyceny spisanych ilości, porównania otrzymanych danych z danymi pochodzącymi z ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia powstałych różnic, drogą uzyskania od banków i od kontrahentów potwierdzeń w zakresie należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów, porównania ich zgodności ze stanem wykazywanym w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie powstałych różnic, drogą porównania danych zapisanych w księgach rachunkowych jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości aktywów i pasywów. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1 w Porszewicach, Porszewice 18E m.1, 95-200 Pabianice

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 2 w Porszewicach, Porszewice 18E m.2, 95-200 Pabianice

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 3 w Porszewicach, Porszewice 18E m.3, 95-200 Pabianice

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 4 w Porszewicach, Porszewice 18E m.4, 95-200 Pabianice

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 5 w Pabianicach, ul. Sejmowa 2, 95-200 Pabianice

Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza nr 1, 2, 3, 4 i 5 w Porszewicach jest jednostką sektora finansów publicznych nieposiadającą osobowości prawnej działa na podstawie statutu określającego nazwę, siedzibę oraz przedmiot działalności. Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan dochodów i wydatków opracowany przez Głównego Księgowego i zatwierdzony przez Dyrektora na podstawie uchwały budżetowej Rady Powiatu Pabianickiego. Księgi rachunkowe prowadzone są przez Centrum Administracyjne w Porszewicach z siedzibą: Porszewicach 18E 95-200 Pabianice. Przyjmuje się, że rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, sporządzane są sprawozdania finansowe obejmujące: bilans jednostki, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu, informację dodatkową. Księgi rachunkowe prowadzone za pomocą systemu Progman. Inwentaryzacja składników majątkowych, sposób i terminy jej przeprowadzania, dokumentowania oraz rozliczania jej rezultatów, następują zgodnie z przepisami art.26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz zapisami zakładowej instrukcji przeprowadzana jest w następujących formach: drogą spisu z natury, wyceny spisanych ilości, porównania otrzymanych danych z danymi pochodzącymi z ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia powstałych różnic, drogą uzyskania od banków i od kontrahentów potwierzeń w zakresie należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów, porównania ich zgodności ze stanem wykazywanym w księgach jednostki oraz wyjaśnienia i rozliczenie powstałych różnic, drogą porównania danych zapisanych w księgach rachunkowych jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości aktywów i pasywów. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Powiatowy Urząd Pracy w Pabianicach, ul. Waryńskiego 11, 95-200 Pabianice

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2018, poz. 395). Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym . W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Metody wyceny aktywów i pasywów z założeniem kontynuacji działalności:

1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 03 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj.. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. Nr 238, poz. 1579). Umazane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku

dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 300,00 zł, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki.

Umarzane są one jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

3. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

4. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

5. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

6. Fundusze specjalne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

7. Zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki.

Umarzane są one jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

3. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

4. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

5. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

6. Fundusze specjalne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

7. Zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice

Ustalając zasady i metody oraz sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych przejęto:

- > zasadę rzetelnego obrazu, zgodnie z zapisem art. 4 ust.1 obowiązującej ustawy o rachunkowości
- > zasadę kasową w zakresie dochodów i wydatków, wynikającą z art. 40 ust2 ustawy o finansach publicznych
- > zasadę memoriału, zgodnie z art.6 ust. 1 ustawy o rachunkowości,
- > zasadę kontynuacji działalności wynikającej z art. 5 ust.2 ustawy o rachunkowości,
- > zasadę ciągłości, zgodnie z art. 5 ust.1 z art. 8 ust .2 ustawy o rachunkowości,
- > zasadę ostrożnej wyceny, zgodnie z art. 7 ust.1 i 2 ustawy o rachunkowości,
- > zasadę istotności, zgodnie z art. 4 ust.4 oraz art. 8 ust.1 i ustawy o rachunkowości,
- > zasadę indywidualnej wyceny, zakazu kompensat zgodnie z art. 7 ust 3 ustawy o rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- > rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg cen nabycia,
 - > zapasy magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu,
- Składniki aktywów i pasywów wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
- > środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w/g cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu utraty wartości,
 - > środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, w/ wartości określonej w decyzji organu, wycenione są w wartości określonej w tej decyzji,
 - > środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - > należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
 - > zobowiązania - w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - > udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - wg ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wg wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia
 - > udziały (akcje) własne -wg cen nabycia,

	<p>> fundusze własne oraz pozostałe pasywa i aktywa - w wartości nominalnej Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych, umarzania i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: > odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ujęte na koncie : 011 "Środki trwałe" przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, > odpisom amortyzacyjnym podlegają wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie : 020 "WPN" przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, > jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania ,umarza się: książki, odzież i umundurowanie, meble, dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Aktualnie jest to kwota 3500,- zł, > nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Kilińskiego 4, 95-200 Pabianice zasady polityki rachunkowości: zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych; zasady wyceny aktywów i pasywów: metody wyceny aktywów i pasywów przyjęte w polityce rachunkowości: ceny nabycia ; koszt wytworzenia; wg wartości rynkowej z dnia nabycia ; wg wartości określonej w decyzji właściwego organu, wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów; wg wartości nominalnej zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu, ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu, ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona jest ilościowo-wartościowo, ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo. amortyzacja: środki trwałe umarzone są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Amortyzacji dokonuje się raz w roku w miesiącu grudniu. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty.</p>																
5.	inne informacje																
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																
	Zgodnie z załącznikiem nr 1																
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																
	Jednostka nie 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																
	nie dotyczy																
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																
	Jednostka nie posiada gruntów, które użytkowałyaby wieczysto.																
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																
	<p>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2, 95-200 Pabianice</p> <table> <tr> <td>- kserokopiarki, ploter i skanery użyczone od firmy SOFEX z Łodzi</td> <td>74 900,00 zł</td> </tr> <tr> <td>- sprzęt użyczony przez Łódzki Urząd Wojewódzki Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego</td> <td>17 592,60 zł</td> </tr> <tr> <td>- sprzęt komputerowy użyczony przez Główny Urząd Geodezji i Kartografii</td> <td>13 737,20 zł</td> </tr> <tr> <td>- sprzęt komputerowy użyczony przez Polską Wytwórnice Papierów Wartościowych</td> <td>98 572,20 zł</td> </tr> <tr> <td>- router użyczony przez firmę Exatel S.A.</td> <td>1 500,00 zł</td> </tr> <tr> <td>- sprzęt komputerowy użyczony przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji - obecnie zajmuje się tym Ministerstwo Cyfryzacji</td> <td>43 159,48 zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td><hr/></td> </tr> <tr> <td></td> <td>249 461,48 zł</td> </tr> </table>	- kserokopiarki, ploter i skanery użyczone od firmy SOFEX z Łodzi	74 900,00 zł	- sprzęt użyczony przez Łódzki Urząd Wojewódzki Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	17 592,60 zł	- sprzęt komputerowy użyczony przez Główny Urząd Geodezji i Kartografii	13 737,20 zł	- sprzęt komputerowy użyczony przez Polską Wytwórnice Papierów Wartościowych	98 572,20 zł	- router użyczony przez firmę Exatel S.A.	1 500,00 zł	- sprzęt komputerowy użyczony przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji - obecnie zajmuje się tym Ministerstwo Cyfryzacji	43 159,48 zł		<hr/>		249 461,48 zł
- kserokopiarki, ploter i skanery użyczone od firmy SOFEX z Łodzi	74 900,00 zł																
- sprzęt użyczony przez Łódzki Urząd Wojewódzki Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	17 592,60 zł																
- sprzęt komputerowy użyczony przez Główny Urząd Geodezji i Kartografii	13 737,20 zł																
- sprzęt komputerowy użyczony przez Polską Wytwórnice Papierów Wartościowych	98 572,20 zł																
- router użyczony przez firmę Exatel S.A.	1 500,00 zł																
- sprzęt komputerowy użyczony przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji - obecnie zajmuje się tym Ministerstwo Cyfryzacji	43 159,48 zł																
	<hr/>																
	249 461,48 zł																

	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Kilińskiego 4, 95-200 Pabianice KP PSP w Pabianicach użytkuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne znajdujące się w ewidencji bilansowej KW PSP w Łodzi.			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych			
	Starostwo Powiatowe w Pabianicach ul. Piłsudskiego 2 , 95-200 Pabianice Udziały w spółce EKO - REGION Sp. z o.o. w Bełchatowie 30 udziałów po 7 100,00 zł co w całości stanowi kwotę 213 000,00 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)			
Starostwo Powiatowe w Pabianicach ul. Piłsudskiego 2 , 95-200 Pabianice	konto 290 stan na początek roku	zmniejszenie odpisu aktualizującego	zwiększenie odpisu aktualizującego	konto 290 stan na koniec roku
grzywny i kary pieniężne od osób prawnych	29 610,94	29 610,94		-
wieczyste użytkowanie - osoby fizyczne	241 950,31	23 244,52	26 776,28	245 482,07
wieczyste użytkowanie - przedsiębiorstwa	750 718,14	14 686,92	76 291,59	812 322,81
nabycie prawa własności nieruchomości	96 635,38	1 276,33	3 424,91	98 783,96
przekształcenie prawa wieczystego użytkowania	36 759,16	10 478,71	14 039,33	40 319,78
czynsz dzierżawny	602,10	-	-	602,10
wpłaty z tytułu opłat geodezyjnych	33,00	-	-	33,00
opłaty za usunięcie i przechowywanie pojazdów	916 046,93	76 993,98	443 311,00	1 282 363,95
koszty upomnień	590,80	11,60	313,20	892,40
koszty zastępstwa procesowego	85 290,82	12 753,82	240,00	72 777,00
koszty adwokackie	7 220,00	3 033,60	22,50	4 208,90
koszty klauzuli	660,00	120,00	240,00	780,00
koszty postępowania sądowego	653,70	573,70	1 130,00	1 210,00
koszty zaliczek komorniczych	-	-	154,62	154,62
zajęcie pasa drogowego (opłaty i kary)	6 017,00	-	73,92	6 090,92

	konto 290 stan na początek roku	zmniejszenie odpisu aktualizującego	zwiększenie odpisu aktualizującego	konto 290 stan na koniec roku
odsetki	138 217,45	19 959,03	76 949,21	195 207,63
odpis aktualizujący dot. należności wobec budżetu państwa z tytułu wykonywania zadań związanych z realizacją zadań zleconych w tym:	3 379 994,80	150 049,79	361 563,23	3 591 508,24
- z tytułu czynszu dzierżawnego	1 806,33	-	-	1 806,33
-z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	110 277,55	31 435,77	42 117,66	120 959,44
- z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	289 906,02	3 828,97	10 274,73	296 351,78
- z tytułu użytkowania wieczystego	2 978 004,90	114 785,05	309 170,84	3 172 390,69
odpis aktualizujący dot. należności wobec budżetu Powiatu Pabianickiego z tytułu wykonywania zadań związanych z realizacją zadań zleconych w tym:	1 126 665,09	50 016,60	120 521,13	1 197 169,62
- z tytułu czynszu dzierżawnego	602,10			602,10
-z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	36 759,16	10 478,61	14 039,23	40 319,78
- z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	96 635,38	1 276,33	3 424,91	98 783,96
- z tytułu użytkowania wieczystego	992 668,45	38 261,66	103 056,99	1 057 463,78
odpis aktualizujący należności dot. kosztów zastępstwa procesowego, kosztów adwokackich, kosztów klauzuli	93 144,52	16 481,12		76 663,40
Razem	6 910 810,14	409 290,66	1 125 050,92	7 626 570,40
Zespół Szkół Nr 1 im. Jana Kilińskiego, ul. Piotra Skargi 21, 95-200 Pabianice	konto 290 stan na początek roku	zmniejszenie odpisu aktualizującego	zwiększenie odpisu aktualizującego	konto 290 stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług - należność główna	17 300,86	3 499,96		13 800,90
Należności z tytułu dostaw i usług - odsetki od należności	50 611,09	39 620,18	966,08	11 956,99
Razem	67 911,95	43 120,14	966,08	25 757,89

Zespół Szkół Nr 3 im. Legionistów Miasta Pabianic, ul. Gdańska 5, 95-200 Pabianice	konto 290 stan na początek roku	zmniejszenie odpisu aktualizującego	zwiększenie odpisu aktualizującego	konto 290 stan na koniec roku
Wyrok sądu w związku z kradzieżą	1 500,00			1 500,00
Odsetki od należności	189,86		104,14	294,00
Razem	1 689,86	-	104,14	1 794,00
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice				
konto 290 stan na początek roku	zmniejszenie odpisu aktualizującego	zwiększenie odpisu aktualizującego	konto 290 stan na koniec roku	
należność od Gminy Pabianice za dzieci umieszczone w rodzinach zastępczych	290,00		1 180,00	1 470,00
środki PFRON - udzielone pożyczki osobom niepełnosprawnym na prowadzenie działalności gospodarczej wraz z odsetkami	172 222,94	19 448,91	8 713,34	161 487,37
odpłatność rodziców za dzieci umieszczone w rodzinach zastępczych,	44 250,19	44 250,19		-
Razem	216 763,13	63 699,10	9 893,34	162 957,37
Powiatowy Urząd Pracy w Pabianicach, ul. Waryńskiego 11, 95-200 Pabianice				
konto 290 stan na początek roku	zmniejszenie odpisu aktualizującego	zwiększenie odpisu aktualizującego	konto 290 stan na koniec roku	
Środki na wyposażenie stanowisk pracy	19 364,86			19 364,86
Razem	19 364,86	-	-	19 364,86
Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice				
konto 290 stan na początek roku	zmniejszenie odpisu aktualizującego	zwiększenie odpisu aktualizującego	konto 290 stan na koniec roku	
Kara grzywny w celu przymuszenia wynikające z prawa budowlanego	5 250,00			5 250,00
Razem	5 250,00	-	-	5 250,00
Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Kilińskiego 4, 95-200 Pabianice				
konto 290 stan na początek roku	zmniejszenie odpisu aktualizującego	zwiększenie odpisu aktualizującego	konto 290 stan na koniec roku	
Należność od osoby fizycznej tytułem naprawienia szkody na rzecz Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej zasadzona wyrokiem Sądu Rejonowego	2 124,15			2 124,15
Razem	2 124,15	-	-	2 124,15
Ogółem wszystkie jednostki	7 223 914,09	516 109,90	1 136 014,48	7 843 818,67

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Jednostka nie posiada	
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	
	Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2, 95-200 Pabianice Spłata zobowiązania zaciągniętego w ratach - zakup nieruchomości położonej w Pabianicach przy ulicy Gdańskiej 3/5 - 1 000 000,00 zł.	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
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 takich umów nie posiada.	
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2, 95-200 Pabianice Hipoteka na nieruchomości zakupionej z ratałną spłatą położonej w Pabianicach przy ulicy Gdańskiej 3/5 - 1 550 000,00 zł.	
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	
	Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2, 95-200 Pabianice Weksle zabezpieczające prawidłowe wykonanie umów oraz spłatę pożyczek i kredytów	29 340 800,07 zł
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	
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2	
	- należności z tytułu odsetek od opłat za wieczyste użytkowanie gruntów - przedsiębiorstwa i osoby fizyczne	2 416 860,48 zł
	- należności z tytułu odsetek od opłat za przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności	20 470,44 zł
	- należności z tytułu odsetek od opłat za nabycie prawa własności nieruchomości	200 690,15 zł
	- należności z tytułu odsetek od opłat za czynsz dzierżawny gruntów i najem lokali	2 750,66 zł
	- kara nałożona na osobę fizyczną, rozłożona na raty za usunięcie drzew,	4 932,72 zł
	- należności długoterminowe z tytułu opłat w związku z nabyciem prawa własności nieruchomości oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	4 513 194,90 zł
		<hr/> 7 158 899,35 zł
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - II Liceum Ogólnokształcące im. Królowej Jadwigi, ul. Pułaskiego 29, 95-200 Pabianice	
	- należności z tytułu najmu oraz zwroty za media, których termin płatności przypada na styczeń 2019 roku	5 267,90 zł
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów - Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2	
	- prenumerata prasy na 2019 rok	28 359,46 zł
	- zakup kalendarzy na 2019 rok	1 193,67 zł
		<hr/> 29 553,13 zł

	<p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów - Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice</p> <p>- dostęp do przepisów prawnych 1 542,05 zł</p> <p>- obsługa RODO 2 952,00 zł</p> <hr/> <p>4 494,05 zł</p>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<p>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2</p> <p>Łączna kwota gwarancji zabezpieczających należyte wykonanie umów czynności związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej w transporcie drogowym 3 628 449,96 zł</p> <p>2 910 500,00 zł</p> <hr/> <p>6 538 949,96 zł</p> <p>Powiatowy Urząd Pracy w Pabianicach, ul. Waryńskiego 11, 95-200 Pabianice</p> <p>Weksle od bezrobotnych z tytułu udzielonych dotacji na podjęcie działalności gospodarczej i bonów zasiedleniowych 9 345 900,00 zł</p> <p>Weksle od pracodawców z tytułu refundacji kosztów wyposażenia stanowiska pracy 6 023 400,00 zł</p> <hr/> <p>15 369 300,00 zł</p>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2</p> <p>- wynagrodzenia brutto pracowników 7 017 897,72 zł</p> <p>- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 222 034,00 zł</p> <p>- inne świadczenia 31 825,69 zł</p> <hr/> <p>7 271 757,41 zł</p> <p>I Liceum Ogólnokształcące im. Jędrzeja Śniadeckiego, ul. Moniuszki 132, 95-200 Pabianice</p> <p>- wynagrodzenia brutto pracowników 2 064 733,85 zł</p> <p>- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 157 176,86 zł</p> <hr/> <p>2 221 910,71 zł</p> <p>II Liceum Ogólnokształcące im. Królowej Jadwigi, ul. Pułaskiego 29, 95-200 Pabianice</p> <p>- wynagrodzenia brutto pracowników 2 512 431,86 zł</p> <p>- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 155 775,00 zł</p> <p>- inne świadczenia 19 902,00 zł</p> <hr/> <p>2 688 108,86 zł</p> <p>Zespół Szkół Nr 1 im. Jana Kilińskiego, ul. Piotra Skargi 21, 95-200 Pabianice</p> <p>- wynagrodzenia brutto pracowników 2 072 507,44 zł</p> <p>- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 210 557,37 zł</p> <p>- inne świadczenia 11 347,64 zł</p> <hr/> <p>2 294 412,45 zł</p> <p>Zespół Szkół Nr 2 im. Prof. Janusza Groszkowskiego, ul. Św. Jana 27, 95-200 Pabianice</p> <p>- wynagrodzenia brutto pracowników 4 107 619,70 zł</p> <p>- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 298 479,21 zł</p> <p>- inne świadczenia 5 830,00 zł</p> <hr/> <p>4 411 928,91 zł</p>

Zespół Szkół Nr 3 im. Legionistów Miasta Pabianic, ul. Gdańska 5, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia brutto pracowników	2 501 316,42 zł
- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	195 215,61 zł
- inne świadczenia	29 793,67 zł
	<hr/>
	2 726 325,70 zł
Zespół Szkół Specjalnych Nr 4 im. Marii Grzegorzewskiej, ul. Zgierska 10, 95-050 Konstancynów Łódzki	
- wynagrodzenia brutto pracowników	1 838 998,10 zł
- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	117 668,22 zł
- inne świadczenia	5 259,00 zł
	<hr/>
	1 961 925,32 zł
Zespół Szkół Specjalnych Nr 5 im. Marii Konopnickiej, ul. Pułaskiego 32, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia brutto pracowników	3 312 762,46 zł
- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	225 735,04 zł
- inne świadczenia	10 058,79 zł
	<hr/>
	3 548 556,29 zł
Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna, ul. Bracka 10/12, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia brutto pracowników	947 725,13 zł
- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	73 043,39 zł
- inne świadczenia	7 720,00 zł
	<hr/>
	1 028 488,52 zł
Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Kilińskiego 75, 95-050 Konstancynów Łódzki	
- wynagrodzenia brutto pracowników	418 604,64 zł
- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	31 611,30 zł
	<hr/>
	450 215,94 zł
Młodzieżowy Dom Kultury im. Heleny Salskiej, ul. Pułaskiego 38, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia brutto pracowników	699 684,62 zł
- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	46 824,34 zł
- inne świadczenia	1 000,00 zł
	<hr/>
	747 508,96 zł
Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego, ul. Kazimierza 8, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia brutto pracowników	357 028,00 zł
- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	12 375,11 zł
- inne świadczenia	1 983,17 zł
	<hr/>
	371 386,28 zł
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia brutto pracowników	1 399 687,83 zł
- inne świadczenia	2 733,67 zł
	<hr/>
	1 402 421,50 zł
Dom Pomocy Społecznej w Pabianicach, ul. Wiejska 55/61, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia brutto pracowników	6 105 161,28 zł
- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	185 352,67 zł
- inne świadczenia	1 718,57 zł
	<hr/>
	6 292 232,52 zł

	Dom Pomocy Społecznej w Konstancynie, ul. Behcice 3, 95-050 Konstancynów Łódzki	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	4 225 083,34 zł
	- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	142 872,69 zł
	- inne świadczenia	3 083,28 zł
		4 371 039,31 zł
	Centrum Administracyjne do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych, Porszewice 18E, 95-200 Pabianice	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	1 868 842,81 zł
	- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń	89 170,00 zł
		1 958 012,81 zł
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1 w Porszewicach, Porszewice 18E m.1, 95-200 Pabianice	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	245 326,00 zł
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 2 w Porszewicach, Porszewice 18E m.2, 95-200 Pabianice	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	238 427,00 zł
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 3 w Porszewicach, Porszewice 18E m.3, 95-200 Pabianice	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	229 157,00 zł
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 4 w Porszewicach, Porszewice 18E m.4, 95-200 Pabianice	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	249 345,00 zł
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 5 w Pabianicach, ul. Sejmowa 2, 95-200 Pabianice	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	455 298,00 zł
	Powiatowy Urząd Pracy w Pabianicach, ul. Waryńskiego 11, 95-200 Pabianice	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	3 093 873,29 zł
	- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń	95 626,50 zł
	- inne świadczenia	5 925,61 zł
		3 195 425,40 zł
	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	334 698,48 zł
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Kilińskiego 4, 95-200 Pabianice	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	5 189 944,94 zł
	- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń	5 680,00 zł
	- inne świadczenia	548 339,05 zł
		5 743 963,99 zł
1.16.	inne informacje	
	brak	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	nie dotyczy	
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 wytworzyła środków trwałych.	

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2 w zakresie przychodów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - refundacja kosztów za utrzymanie sygnalizacji świetlnej oraz za zimowe dróg otrzymana od Zarządu Województwa Łódzkiego z tytułu ponoszonych kosztów na utrzymanie byłej drogi wojewódzkiej nr 482 202 982,02 zł - kara za nieterminowe wykonanie prac budowlanych przez wykonawcę w zakresie zadania inwestycyjnego "Przebudowa drogi powiatowej nr 4912E Dobroń-Ldzań, Gmina Dobroń" 533 246,68 zł <p>w zakresie kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - odszkodowanie na rzecz osoby fizycznej - wypadek na moście w miejscowości Talar, Gmina Dobroń 15 453,00 zł <p>I Liceum Ogólnokształcące im. Jędrzeja Śniadeckiego, ul. Moniuszki 132, 95-200 Pabianice Incydentalnie wystąpiło otrzymanie odszkodowania z umowy ubezpieczenia mienia nr A-A 312009 zawartej z InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń Vienna Insurance Group. Odszkodowanie wyniosło 14 593,64 zł i zostało ujęte w pozycji Inne przychody operacyjne (D. III.). Koszty, które zostały poniesione w celu usunięcia skutków szkody, zostały ujęte w pozycjach Zużycie materiałów i energii (B. II. kwota 8 093,64 zł) i Usługi obce (B. III. kwota 6 500,00 zł).</p> <p>Zespół Szkół Nr 1 im. Jana Kilińskiego, ul. Piotra Skargi 21, 95-200 Pabianice Incydentalnie wystąpiło wyksięgowanie zaniechanej inwestycji w wysokości 9.840,00 zł z powodu rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu unijnego pn.: "Rozbudowa i wyposażenie pracowni szkolnych Zespołu Szkół nr 1 w Pabianicach - pracownia mechaniki samochodowej " które zostało ujęte w RZiS w pozycji pozostałe koszty operacyjne (E. II.).</p> <p>Powiatowy Urząd Pracy w Pabianicach, ul. Waryńskiego 11, 95-200 Pabianice przychód - odszkodowanie za uszkodzenie samochodu z tyt. umowy ubezpieczenia samochodu służbowego Skoda Fabia 2 296,00 zł, który przeznaczony został na naprawę uszkodzonego samochodu.</p>
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2, 95-200 Pabianice Spór sądowy pomiędzy Gminą Miejską Pabianice a Powiatem Pabianickim w zakresie uczestniczenia w pokryciu zobowiązań SP ZOZ-u zaciągniętych w okresie gdy Powiat Pabianicki pełnił funkcje organu założycielskiego.</p>

Załącznik Nr 1 do Punktu II. p.pkt. 1.1. do Informacji dodatkowej

Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		RAZEM ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymane	od kogo otrzymane	RAZEM ZWIĘKSZENIA	spółdzielca	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazane	likwidacja ujawnione nieodobory		
ŚRODKI TRAWALE										
grupa 0 - grunty	81 772 422,45		1 199 703,35	Urząd Miejski w Pabianicach, Gm. Dobroń, Gm. Pabianice, Gm. Ksawerów, Gm. Lutomiersk, Gm. Lutomiersk, Decyzja Wojewody Łódzkiego	1 199 703,35				0,00	82 972 125,80
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 322 293,90	3 720 768,53	3 720 768,53		3 720 768,53				0,00	7 043 062,43
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 123 612,37	9 712 211,92	9 712 211,92		9 712 211,92				0,00	64 835 824,29
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	205 995,39		0,00		0,00			Międzygminny Związek Nauczycielstwa Polskiego w Pabianicach	0,00	205 995,39
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	849 716,97	76 974,47	76 974,47		76 974,47				78 774,43	847 917,01
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	228 416,30		0,00		0,00				0,00	228 416,30
grupa 6 - urządzenia techniczne	607 120,21	101 645,36	141 608,26		141 608,26				0,00	748 728,47
grupa 7 - środki transportu	815 868,19		0,00		0,00			zmiana grupy środków trwałych z grupy 8 do grupy 6	0,00	815 868,19
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	123 272,51		0,00		0,00				4 586,00	78 723,61
RAZEM ŚRODKI TRAWALE	143 048 718,29	13 611 600,28	14 851 266,53		14 851 266,53	0,00	43 337,42	79 985,91	123 323,33	157 776 661,49
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	880 395,01	60 929,69	60 929,69		60 929,69				0,00	941 324,70
POZOSTAŁE ŚRODKI TRAWALE	979 768,22	50 490,70	50 490,70		50 490,70			35 652,27	35 652,27	994 606,65

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			przebieg	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane			likwidacja ujawnione nieodobory	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.
grupa 0 - grunty grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00				0,00						0,00	81 772 422,45	82 972 125,80
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	2 360 821,74				66 981,68						0,00	961 472,16	4 615 259,01
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	12 990 859,96				2 531 200,36						0,00	42 132 752,41	49 313 763,97
	205 995,39				0,00						0,00	0,00	0,00
	666 977,15				101 721,74				3 374,52	Międzygminny Związek Nauczycielstw a Polskiego w Pabianicach	75 399,91	182 739,82	157 992,55
	220 568,53				4 769,63						0,00	7 847,77	3 078,14
grupa 6 - urządzenia techniczne	371 065,07			zmiana grupy środków trwałych z grupy 8 do grupy 6	43 091,05	73 405,25					0,00	236 055,14	304 258,15
grupa 7 - środki transportu	789 189,84				11 420,00	11 420,00					0,00	26 678,35	15 258,35
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	113 623,81										0,00	9 648,70	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	17 719 101,49	0,00	30 314,20		2 759 184,46	2 789 498,66	0,00	33 668,72	79 985,91		113 674,53	125 329 616,80	137 381 735,97
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	826 757,82	15 112,19			58 800,34	73 912,53					0,00	53 637,19	40 654,35
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	979 768,22	50 490,70			50 490,70	50 490,70			35 652,27		35 652,27	0,00	0,00

I Liceum Ogólnokształcące im. Jędrzeja Śniadeckiego, ul. Moniuszki 132, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		RAZEM ZMNIJSZENIA	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobory	RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane	ZWIĘKSZENIA							
ŚRODKI TRAWAŁE												
grupa 0 - grunty	557 614,50				0,00						0,00	557 614,50
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 497 057,08	68 000,00	72 533,10	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	140 533,10						0,00	1 637 590,18
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 297 224,47	0,00			0,00						0,00	1 297 224,47
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00						0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	15 000,00				0,00						0,00	15 000,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	15 000,00				0,00						0,00	15 000,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	2 298,87				0,00						0,00	2 298,87
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00						0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	48 311,41				0,00						0,00	48 311,41
RAZEM ŚRODKI TRAWAŁE	3 432 506,33	68 000,00	72 533,10		140 533,10		0,00	0,00		0,00	0,00	3 573 039,43
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	28 990,45	430,00			430,00						0,00	29 420,45
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	515 311,13	15 584,98	9 816,67	Rada Rodziców przy I LO	25 401,65					7 508,96	7 508,96	533 203,82
ZBIORY BIBLIOTECZNE	37 671,19	549,11	277,00	Rada Rodziców przy I LO	826,11						0,00	38 497,30

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		wartość umortowania rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie			od kogo otrzymane	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie			komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobory
grupa 0 - grunty	0,00				0,00				0,00	0,00	557 614,50	557 614,50
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	945 881,98	610,41		37 426,43	38 036,84				0,00	983 918,82	551 175,10	653 671,36
grupa 2 - obiekty inżynierii łądowej i wodnej	257 316,06			32 430,61	32 430,61				0,00	289 746,67	1 039 908,41	1 007 477,80
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 500,00			4 500,00	4 500,00				0,00	9 000,00	10 500,00	6 000,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	2 975,00			2 100,00	2 100,00				0,00	5 075,00	12 025,00	9 925,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	306,52			229,89	229,89				0,00	536,41	1 992,35	1 762,46
grupa 7 - środki transportu	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	31 888,57			8 211,41	8 211,41				0,00	40 099,98	16 422,84	8 211,43
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	1 242 868,13	610,41	0,00	84 898,34	85 508,75		0,00	0,00	0,00	1 328 376,88	2 189 638,20	2 244 662,55
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	28 990,45	430,00			430,00				0,00	29 420,45	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	515 311,13	15 584,98	Rada Rodziców	9 816,67	25 401,65			7 508,96	7 508,96	533 203,82	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	37 671,19	549,11	Rada Rodziców	277,00	826,11				0,00	38 497,30	0,00	0,00

II Liceum Ogólnokształcące im. Królowej Jadwigi, ul. Pułaskiego 29, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.		ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.		
	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.		nabycia w wyniku zakupu lub ulpszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane	ZWIĘKSZENIA	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			RAZEM ZMNIJSZENIA	
ŚRODKI TRWAŁE														
grupa 0 - grunty	1 514 435,10					0,00							0,00	1 514 435,10
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	7 417 109,94	47 999,96				47 999,96							0,00	7 465 109,90
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 603,93	0,00				0,00							0,00	34 603,93
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00					0,00							0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	15 377,99	7 998,00				7 998,00							0,00	23 375,99
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00					0,00							0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	30 999,30					0,00							0,00	30 999,30
grupa 7 - środki transportu	0,00					0,00							0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	50 323,62					0,00							0,00	50 323,62
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	9 062 849,88	55 997,96				55 997,96							0,00	9 118 847,84
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	59 986,27					0,00							0,00	59 986,27
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	444 803,18	13 247,47				13 247,47							7 773,50	450 277,15
ZBIORY BIBLIOTECZNE	25 884,72					262,50							0,00	26 147,22

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.		ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		wartość umorzenia rocznego	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
	0,00	1 219 732,15	nabycia w wyniku zakupu lub ulępszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie		od tego otrzymane	sprzedaż		aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
grupa 0 - grunty	0,00					0,00						0,00	0,00	1 514 435,10	1 514 435,10
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	24 914,82	637,50			185 427,74	186 065,24						0,00	1 405 797,39	6 197 377,79	6 059 312,51
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 914,82											0,00	26 472,00	9 689,11	8 131,93
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00					0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	11 273,89	1 799,55			1 758,90	3 558,45						0,00	14 832,34	4 104,10	8 543,65
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	16 478,60				3 099,95	3 099,95						0,00	19 578,55	14 520,70	11 420,75
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	12 262,15				10 064,72	10 064,72						0,00	22 326,87	38 061,47	27 996,75
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	1 284 661,61	2 437,05			201 908,49	204 345,54						0,00	1 489 007,15	7 778 188,27	7 629 840,69
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	59 687,27	299,00				299,00						0,00	59 986,27	299,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	444 803,18	13 247,47				13 247,47						7 773,50	450 277,15	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	25 884,72					262,50						0,00	26 147,22	0,00	0,00

Zespół Szkół Nr 1 im. Jana Kilińskiego, ul. Piotra Skargi 21, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwiest.	aktualizacja wartości nieodpłatnie otrzymane	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatnie przekazane	komu przekazane			likwidacja ujawnione nieodobory
ŚRODKI TRAWALE											
grupa 0 - grunty	674 194,26				0,00					0,00	674 194,26
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 169 813,10				0,00					0,00	2 169 813,10
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	805 880,59	0,00			0,00					242 155,37	563 725,22
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	280 306,67				0,00					0,00	280 306,67
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	51 820,06				0,00					51 820,06	0,00
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	85 248,84				0,00					0,00	85 248,84
RAZEM ŚRODKI TRAWALE	4 067 263,52	0,00	0,00		0,00		0,00		293 975,43	293 975,43	3 773 288,09
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	221 019,50	14 435,70			14 435,70					57 241,45	178 213,75
POZOSTAŁE ŚRODKI TRAWALE	1 644 142,91	145 203,08			145 203,08					93 931,82	1 695 414,17
ZBIORY BIBLIOTECZNE	23 929,65	16 372,46			16 372,46					0,00	40 302,11

UMORZENIE	NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		wartość umorzenia rocznego	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KONCOVY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
			nabyta w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie		od tego otrzymane	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie				komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory
	grupa 0 - grunty	0,00				0,00			0,00	0,00	0,00	674 194,26	674 194,26
	grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 159 550,24			52 749,00	52 749,00			0,00	0,00	1 212 299,24	1 010 262,86	957 513,86
	grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	376 433,16			12 693,00	12 693,00			242 155,37	0,00	146 970,79	429 447,43	416 754,43
	grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	209 089,78			20 423,86	20 423,86			0,00	0,00	229 513,64	71 216,89	50 793,03
	grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 6 - urządzenia techniczne	51 820,06			0,00	0,00			51 820,06	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 7 - środki transportu	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	62 955,05			14 062,46	14 062,46			0,00	0,00	77 017,51	22 293,79	8 231,33
	RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	1 859 848,29	0,00	0,00	99 928,32	99 928,32	0,00	0,00	293 975,43	0,00	1 665 801,18	2 207 415,23	2 107 486,91
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	221 019,50	14 435,70		14 435,70	14 435,70			57 241,45	0,00	178 213,75	0,00	0,00
	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 644 142,91	145 203,08		145 203,08	145 203,08			93 931,82	0,00	1 695 414,17	0,00	0,00
	ZBIORY BIBLIOTECZNE	23 929,65	16 372,46		16 372,46	16 372,46			0,00	0,00	40 302,11	0,00	0,00

Zespół Szkół Nr 2 im. Prof. Janusza Groszkowskiego, ul. Św. Jana 27, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń, inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane	sprzedż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie				komu przekazane
ŚRODKI TRWAŁE										
grupa 0 - grunty	589 947,00						0,00		0,00	589 947,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 835 841,46	56 998,00					56 998,00		0,00	1 892 839,46
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 255 665,52						0,00		0,00	1 255 665,52
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00						0,00		0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00						0,00		0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00						0,00		0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	197 165,68	8 000,00					8 000,00		0,00	205 165,68
grupa 7 - środki transportu	0,00						0,00		0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	0,00						0,00		0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	3 878 619,56	64 998,00	0,00				64 998,00	0,00	0,00	3 943 617,66
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	27 219,94	1 414,50					1 414,50		18 784,64	9 849,80
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	534 497,88	4 479,27					4 479,27		43 500,30	495 476,85
ZBIORY BIBLIOTECZNE	27 931,37	1 358,00					1 358,00		0,00	29 289,37

UMORZENIE NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		wartość umorzenia rocznego	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA			STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO	
	nabyta w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie		od tego otrzymane	sprzedaż		aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodboru		RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 01.01.2018r.
grupa 0 - grunty	0,00		0,00			0,00				0,00	589 947,00	589 947,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	669 075,32	1 649,95	45 596,04			47 245,99				0,00	1 166 766,14	1 176 518,15
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	301 999,06		32 755,06			32 755,06				0,00	953 666,46	920 911,40
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00		0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00		0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00		0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	92 947,91		51 878,90			51 878,90				0,00	104 217,77	60 338,87
grupa 7 - środki transportu	0,00		0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	0,00		0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	1 064 022,29	1 649,95	130 230,00	0,00	0,00	131 879,95	0,00	0,00	0,00	1 195 902,24	2 814 597,37	2 747 715,42
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	27 219,94	1 414,50				1 414,50		18 784,64		9 849,80	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	534 497,88	4 479,27				4 479,27		43 500,30		495 476,85	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	27 931,37	1 358,00				1 358,00				29 289,37	0,00	0,00

Zespół Szkół Nr 3 im. Legionistów Miasta Pabianic, ul. Gdańska 5, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
		nabyta w wyniku zakupu lub ulpszeń, inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie		od kogo otrzymane	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane		
ŚRODKI TRAWAŁE										
grupa 0 - grunty	912 771,92			0,00						912 771,92
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 099 473,58		20 971,50	20 971,50		Starostwo Powiatowe w Pabianicach				2 120 445,08
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	184 679,22		0,00	0,00						184 679,22
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	169 636,35		0,00	0,00						169 636,35
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 414,76		0,00	0,00						4 414,76
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00		0,00	0,00						0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	44 311,07	5 541,15		5 541,15						49 852,22
grupa 7 - środki transportu	10 700,00		0,00	0,00						10 700,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	37 659,74		20 897,70	20 897,70		Starostwo Powiatowe w Pabianicach				58 557,44
RAZEM ŚRODKI TRAWAŁE	3 463 646,64	5 541,15	41 869,20	47 410,35	0,00			0,00	0,00	3 511 056,99
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	100 166,86	1 623,60		1 623,60						101 790,46
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	904 719,78	58 535,09	2 194,00	60 729,09		Rada Rodziców przy ZS Nr 3				965 448,87
ZBIORY BIBLIOTECZNE	54 125,23		455,83	455,83		Rada Rodziców przy ZS Nr 3				54 581,06

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW				
		nabyta w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie			od tego otrzymane	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane		likwidacja ujawnione nieodobory	ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
grupa 0 - grunty grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00				0,00							0,00	912 771,92	912 771,92	1 480 630,92
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 103,36			53 515,21	53 515,21							0,00	1 513 174,63	1 513 174,63	1 480 630,92
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	169 636,35			9 263,50	9 263,50							0,00	119 575,86	119 575,86	110 312,36
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 311,08			1 103,68	1 103,68							0,00	4 414,76	1 103,68	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00			0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	36 299,81	369,41		4 431,11	4 800,52							0,00	41 100,33	8 011,26	8 751,89
grupa 7 - środki transportu	10 700,00			0,00	0,00							0,00	10 700,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	21 867,60			7 305,97	7 305,97							0,00	29 173,57	15 792,14	29 383,87
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	893 217,15	369,41	0,00	75 619,47	75 988,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	969 206,03	2 570 429,49	2 541 850,96
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	100 166,86	1 623,60		1 623,60	1 623,60							0,00	101 790,46	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	904 719,78	58 535,09	2 194,00	60 729,09	60 729,09							0,00	965 448,87	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	54 125,23		455,83	455,83	455,83							0,00	54 581,06	0,00	0,00

Zespół Szkół Specjalnych Nr 4 im. Marii Grzegorzewskiej, ul. Zgierska 10, 95-050 Konstantynów Łódzki

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
		nabyta w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie			
ŚRODKI TRAWAŁE									
grupa 0 - grunty grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	71 032,80	9 900,00	21 240,00	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	9 900,00	21 240,00	0,00	0,00	71 032,80
grupa 2 - obiekty inżynierii łądowej i wodnej	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	2 000,00				0,00		0,00	0,00	2 000,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 000,00				0,00		0,00	0,00	1 000,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	144 925,47				0,00		0,00	0,00	144 925,47
grupa 6 - urządzenia techniczne	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
grupa 7 - środki transportu									
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	25 200,00				0,00		0,00	0,00	25 200,00
RAZEM ŚRODKI TRAWAŁE	991 246,11	9 900,00	21 240,00		31 140,00	0,00	0,00	0,00	1 022 386,11
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	16 661,29				0,00				16 661,29
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	661 983,77	15 924,77			15 924,77				697 908,54
ZBIORY BIBLIOTECZNE	15 223,64	1 909,40	8,00	darowizna od rodzica	1 917,40				17 141,04

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umortowania rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO		
		nabyta w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatnie otrzymanie	od kogo otrzymane			wartość nieodpłatnie przeżądanie	przeżądaj	likwidacja ujawnione nieobory	komu przekazane			SKŁADNIKÓW AKTYWÓW STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	
Grupa 0 - grunty grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00				0,00						0,00	0,00	71 032,80	71 032,80	
	480 216,03	61,86			18 677,21	18 739,07					0,00	498 955,10	266 871,81	258 032,74	
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	21 240,00	
grupa 3 - koły i maszyny energetyczne	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	466,66				400,00	400,00					0,00	866,66	1 533,34	1 133,34	
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	233,33				200,00	200,00					0,00	433,33	766,67	566,67	
grupa 6 - urządzenia techniczne	21 068,91				14 078,09	14 078,09					0,00	35 147,00	123 856,56	109 778,47	
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	5 880,00				5 040,00	5 040,00					0,00	10 920,00	19 320,00	14 280,00	
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	507 864,93	61,86			38 395,30	38 457,16			0,00		0,00	546 322,09	483 351,18	476 064,02	
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	16 661,29				0,00	0,00						16 661,29	0,00	0,00	
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	681 983,77	15 924,77				15 924,77					0,00	697 908,54	0,00	0,00	
ZBIORY BIBLIOTECZNE	15 223,64	1 909,40				1 917,40					0,00	17 141,04	0,00	0,00	

Zespół Szkół Specjalnych Nr 5 im. Marii Konopnickiej, ul. Pułaskiego 32, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane			
ŚRODKI TRAWAŁE										
grupa 0 - grunty	187 865,00						0,00			187 865,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 976 378,74						0,00			1 976 378,74
grupa 2 - obiekty inżynierii łądowej i wodnej	64 196,82						0,00			64 196,82
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00						0,00			0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 599,71						0,00			13 599,71
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00						0,00			0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	215 305,72						0,00			215 305,72
grupa 7 - środki transportu	0,00						0,00			0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	51 995,79						0,00			51 995,79
RAZEM ŚRODKI TRAWAŁE	2 509 341,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 509 341,78
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	20 636,57						0,00		2 292,34	18 344,23
POZOSTAŁE ŚRODKI TRAWAŁE	866 995,99	22 974,97					22 974,97		17 987,72	871 983,24
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00						0,00		0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU [kwota]			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU [kwota]				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			skorzystanie z tytułu umów	likwidacja ujawnione nieodpłatne nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	SKŁADNIKÓW POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.			STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	
grupa 0 - grunty	0,00				0,00	0,00					0,00	187 865,00	187 865,00	187 865,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	788 931,26				48 319,47	48 319,47					0,00	1 187 447,48	1 139 128,01	1 139 128,01
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 553,42				1 604,92	1 604,92					0,00	57 643,40	56 038,48	56 038,48
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 599,71				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	173 044,44				30 580,03	30 580,03					0,00	42 261,28	11 681,25	11 681,25
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	20 662,46				8 000,00	8 000,00					0,00	31 333,33	23 333,33	23 333,33
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	1 002 791,29	0,00	0,00		88 504,42	88 504,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 506 550,49	1 418 045,07	1 418 045,07
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	20 636,57				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	866 995,99	22 974,97			22 974,97	22 974,97			17 987,72		17 987,72	0,00	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Kilińskiego 75, 95-050 Konstantynów Łódzki

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
		nabycia w wymiaku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane	spółdzielca	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane			
ŚRODKI TRWAŁE										
grupa 0 - grunty	0,00						0,00			0,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00						0,00			0,00
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00						0,00			0,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00						0,00			0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00						0,00			0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00						0,00			0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	0,00						0,00			0,00
grupa 7 - środki transportu	0,00						0,00			0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	17 588,22						0,00			17 588,22
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	17 588,22	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		17 588,22
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	3 791,76						0,00			3 791,76
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	77 853,79						0,00			77 853,79
ZBIORY BIBLIOTECZNE	4 849,69						0,00			4 849,69

UMORZENIE NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od logo otrzymane			przebieg	aktualizacja wartości nieodpłatne przebieg	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodpisy			POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
grupa 0 - grunty grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 2 - obiekty inżynierii ładowej i wodnej	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	17 588,22	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 588,22	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	17 588,22	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 588,22	0,00	0,00
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	3 791,76				0,00	0,00					0,00	3 791,76	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	77 853,79				0,00	0,00					0,00	77 853,79	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	4 849,69				0,00	0,00					0,00	4 849,69	0,00	0,00

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna, ul. Bracka 10/12, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZWIĘKSZENIA	RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	
		riabyticia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatnie otrzymane	od kogo otrzymane	ZWIĘKSZENIA	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatnie przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory				
ŚRODKI TRAWAŁE													
grupa 0 - grunty	0,00				0,00								0,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	15 000,00				0,00								15 000,00
grupa 2 - obiekty inżynierii łączowej i wodnej	0,00				0,00								0,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00								0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 150,00				0,00								3 150,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00								0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	0,00				0,00								0,00
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00								0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00				0,00								0,00
RAZEM ŚRODKI TRAWAŁE	18 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 150,00
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	30 395,31				0,00						3 026,84		27 368,47
POZOSTAŁE ŚRODKI TRAWAŁE	173 880,58	19 497,20			19 497,20						8 309,28		185 068,50
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00						0,00		0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKI AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW		
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatnie otrzymane			od kogo otrzymane	spzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatnie przekazanie	komu przekazane		likwidacja ujawnione nieodobory	RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.
grupa 0 - grunty grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00 1 281,25				0,00 375,00							0,00 13 343,75	0,00
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00							0,00	0,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00							0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 260,00			630,00	630,00							1 890,00	1 890,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00							0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	0,00				0,00							0,00	0,00
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00							0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	0,00				0,00							0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	2 541,25	0,00	0,00	1 005,00	1 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 608,75	14 603,75
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	30 395,31				0,00			3 026,84				0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	173 880,58	19 497,20			19 497,20			8 309,28				0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE					0,00							0,00	0,00

Młodzieżowy Dom Kultury im. Heleny Salskiej, ul. Pułaskiego 38, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane			
ŚRODKI TRAWAŁE										
Grupa 0 - grunty	163 860,40				0,00			0,00		163 860,40
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	764 346,57				0,00			0,00		764 346,57
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 280,64				0,00			0,00		54 280,64
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	69 515,25				0,00			0,00		69 515,25
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00			0,00		0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00			0,00		0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	2 300,00				0,00			0,00		2 300,00
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00			0,00		0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5 000,00				0,00			0,00		5 000,00
RAZEM ŚRODKI TRAWAŁE	1 059 302,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 059 302,86
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	6 673,39				0,00				1 900,00	4 773,39
POZOSTAŁE ŚRODKI TRAWAŁE	345 251,70		14 773,05	Rada Rodziców przy	14 773,05				41 082,72	318 942,03
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO	
		nabyta w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od logo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
grupa 0 - grunty grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00 362 402,08				0,00 14 588,96	0,00 14 588,96					0,00 0,00	0,00 376 991,04	163 860,40 401 944,49	163 860,40 387 355,53
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	20 593,14 63 258,90				2 250,00 4 866,07	2 250,00 4 866,07					0,00 0,00	22 843,14 68 124,97	33 687,50 6 256,35	31 437,50 1 390,28
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	287,50				230,00	230,00					0,00	517,50	2 012,50	1 782,50
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	4 666,67				333,33	333,33					0,00	5 000,00	333,33	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	451 208,29	0,00	0,00		22 268,36	22 268,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473 476,65	608 094,57	585 826,21
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	6 673,39				0,00	0,00					1 900,00	4 773,39	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	345 251,70				14 773,05	14 773,05					41 082,72	318 942,03	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE					0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00

Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego, ul. Kazimierza 8, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobory	RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
		nabyta w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane	RAZEM ZWIĘKSZENIA	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane							
ŚRODKI TRAWALE														
grupa 0 - grunty	14 147,86						0,00						0,00	14 147,86
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	340 166,50						0,00						0,00	340 166,50
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00						0,00						0,00	0,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00						0,00						0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00						0,00						0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00						0,00						0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	5 493,18						0,00						0,00	5 493,18
grupa 7 - środki transportu	0,00						0,00						0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane														
RAZEM ŚRODKI TRAWALE	359 807,54	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	359 807,54
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	12 396,18	1 095,00					1 095,00						0,00	13 491,18
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWALE	74 501,75	7 344,04					7 344,04					2 779,23	2 779,23	79 066,56
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00						0,00						0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie			od logo otrzymane	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie			komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobory
grupa 0 - grunty grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00 128 238,94			8 372,38	8 372,38				0,00	0,00	14 147,86	14 147,86
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	778,20			549,32	549,32				0,00	1 327,52	4 714,98	4 165,66
grupa 7 - środki transportu	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	129 017,14	0,00	0,00	8 921,70	8 921,70	0,00	0,00	0,00	0,00	137 938,84	230 790,40	221 868,70
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	12 396,18	1 095,00			1 095,00				0,00	13 491,18	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	74 501,75	7 344,04			7 344,04			2 779,23	2 779,23	79 066,56	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane		likwidacja ujawnione niedobory				
ŚRODKI TRAWALE													
grupa 0 - grunty	19 909,68						0,00					0,00	19 909,68
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	299 298,03						0,00					0,00	299 298,03
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00						0,00					0,00	0,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00						0,00					0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	72 568,70	12 705,00					12 705,00					10 427,34	74 846,36
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00						0,00					0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	41 458,71						0,00					0,00	41 458,71
grupa 7 - środki transportu	0,00						0,00					0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	38 711,40						0,00					0,00	38 711,40
RAZEM ŚRODKI TRAWALE	471 946,52	12 705,00	0,00				12 705,00	0,00				10 427,34	474 224,18
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	48 189,93						0,00					0,00	48 189,93
POZOSTAŁE ŚRODKI TRAWALE	320 327,50	42 282,92					42 282,92					27 015,04	335 595,18
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00						0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KONCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW		
		nabyta w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatnie otrzymane			od tego otrzymane	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatnie przekazane	komu przekazane			likwidacja ujawnione niedobory	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
grupa 0 - grunty	0,00				0,00						0,00	19 909,68	19 909,68	19 909,68
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	81 706,28			7 482,45	7 482,45						0,00	217 591,75	217 591,75	210 109,30
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	62 568,70	2 223,36		3 600,00	5 823,36						10 427,34	10 000,00	10 000,00	16 881,64
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00			0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	27 507,21			4 145,88	4 145,88						0,00	13 951,50	13 951,50	9 805,62
grupa 7 - środki transportu	0,00			0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	26 707,40			2 100,00	2 100,00						0,00	12 004,00	12 004,00	9 904,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	198 489,59	2 223,36	0,00	17 328,33	19 551,69	0,00	0,00	0,00	10 427,34	0,00	10 427,34	273 456,93	273 456,93	266 610,24
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	48 189,93				0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	320 327,30	42 282,92		42 282,92	42 282,92				27 015,04		27 015,04	0,00	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE					0,00						0,00	0,00	0,00	0,00

Dom Pomocy Społecznej w Pabianicach, ul. Wrejska 55/61, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	
		nabyta w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane	sprzedaż		aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane			likwidacja ujawnione nieodobory
ŚRODKI TRWAŁE											
grupa 0 - grunty	574 360,50					0,00				0,00	574 360,50
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	15 058 299,60					0,00				0,00	15 058 299,60
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	472 712,09					0,00				0,00	472 712,09
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00					0,00				0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	56 140,95	5 600,00				5 600,00				0,00	61 740,95
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	145 910,79	13 745,25				13 745,25				10 258,98	149 397,06
grupa 6 - urządzenia techniczne	800 325,31					0,00				0,00	800 325,31
grupa 7 - środki transportu	46 500,00					0,00				0,00	46 500,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	481 321,76	14 000,00				14 000,00				0,00	495 321,76
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	17 635 571,00	33 345,25	0,00			33 345,25	0,00	0,00	10 258,98	10 258,98	17 658 657,27
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	18 283,51					0,00				0,00	18 283,51
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	671 095,42	22 632,30	4 999,05	Fundacja "My kochamy Pabianice"		27 631,35			2 499,00	2 499,00	696 227,77
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00					0,00				0,00	0,00

UMORZENIE NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA, Z TYTUŁU (kwota)		wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA, Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabyta w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie			od tego otrzymane	sprowadz	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie			komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobory
grupa 0 - grunty grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00 3 869 757,65				0,00 376 457,50				0,00	0,00	574 360,50	574 360,50
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	204 056,56			19 818,86	19 818,86				0,00	0,00	11 188 541,95	10 812 084,45
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00			2 996,46	2 996,46				0,00	0,00	268 655,53	248 836,67
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	52 745,88			3 172,44	3 493,16				0,00	0,00	3 395,07	5 998,61
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	136 843,64	320,72		32 874,07	32 874,07			10 258,98	10 258,98	130 077,82	9 067,15	19 319,24
grupa 6 - urządzenia techniczne	702 297,05			32 874,07	32 874,07				0,00	0,00	98 028,26	65 154,19
grupa 7 - środki transportu	46 500,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	449 914,32	2 333,34		7 389,99	9 723,33				0,00	0,00	31 407,44	35 684,11
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	5 462 115,10	2 654,06	0,00	442 709,32	445 363,38	0,00	0,00	10 258,98	10 258,98	5 897 219,50	12 173 455,90	11 761 437,77
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	18 283,51				0,00				0,00	18 283,51	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	671 095,42	22 632,30	4 999,05		27 631,35			2 499,00	2 499,00	696 227,77	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00

Dom Pomocy Społecznej w Konstantynowie, ul. Bechlice 3, 95-050 Konstantynów Łódzki

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulpszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od tego otrzymane	ZWIĘKSZENIA	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie			komu przekazane
ŚRODKI TRWAŁE										
grupa 0 - grunty	188 002,21				0,00				0,00	188 002,21
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 361 202,65	14 999,85	340 101,86	otrzymane od Powiatu Pabianickiego	355 101,71				0,00	2 716 304,36
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	667 040,21				0,00				0,00	667 040,21
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	13 434,96				0,00			6 567,79	6 567,79	6 867,17
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	107 609,67				0,00				0,00	107 609,67
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	143 068,95				0,00				0,00	143 068,95
grupa 6 - urządzenia techniczne	654 861,41		207 240,70	otrzymane od Powiatu Pabianickiego	207 240,70			238 903,32	238 903,32	623 198,79
grupa 7 - środki transportu	207 447,54	137 690,00			137 690,00				0,00	345 137,54
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	57 625,17				0,00				0,00	57 625,17
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	4 400 292,77	152 689,85	547 342,56		700 032,41	0,00	0,00	245 471,11	245 471,11	4 854 854,07
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	8 391,54	184,50			184,50				0,00	8 576,04
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 255 358,78	137 777,35			137 777,35			36 445,71	36 445,71	1 356 690,42
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00				0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZMIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW		
		nabycia w wyniku zakupu lub ulępszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatnie otrzymane			od tego otrzymane	aktualizacja wartości nieodpłatnie przekazanie	sprzedaż	likwidacja ujawnione niedobory			komu przekazane	POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
grupa 0 - grunty	0,00				0,00						0,00	188 002,21	188 002,21	
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 481 455,53			54 714,36	54 714,36						0,00	879 747,12	1 180 134,47	
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	361 526,04			30 016,81	30 016,81						0,00	305 514,17	275 497,36	
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	13 434,96			0,00	0,00				6 567,79		6 567,79	0,00	0,00	
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	90 650,57			7 581,90	7 581,90						0,00	16 959,40	9 377,20	
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	138 088,45			1 660,18	1 660,18						0,00	4 980,50	3 320,32	
grupa 6 - urządzenia techniczne	520 934,96			35 807,17	35 807,17				238 903,32		238 903,32	133 926,45	305 359,98	
grupa 7 - środki transportu	178 934,21			7 280,00	7 280,00						0,00	28 513,33	158 923,33	
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	41 520,07			4 977,71	4 977,71						0,00	16 105,10	11 127,39	
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	2 826 544,79	0,00	0,00	142 038,13	142 038,13	0,00	0,00	0,00	245 471,11	245 471,11	2 723 111,81	1 573 747,98	2 131 742,26	0,00
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	8 391,54	184,50			184,50						0,00	0,00	0,00	
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 255 358,78				137 777,35						36 445,71	0,00	0,00	
ZBIORY BIBLIOTECZNE					0,00						0,00	0,00	0,00	

Centrum Administracyjne do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych, Porszewice 18E, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
		nabyta w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane	RAZEM ZWIĘKSZENIA	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobory			
ŚRODKI TRAWALE												
grupa 0 - grunty	255 094,00				0,00						0,00	255 094,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 232 056,24	62 813,82			62 813,82						0,00	3 294 870,06
grupa 2 - obiekty inżynierii łądowej i wodnej	885 105,93				0,00						0,00	885 105,93
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne					0,00						0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00						0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	62 858,46				0,00						0,00	62 858,46
grupa 6 - urządzenia techniczne	81 139,18				0,00						0,00	81 139,18
grupa 7 - środki transportu	229 790,00				0,00						0,00	229 790,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieoklasyfikowane	19 878,18				0,00						0,00	19 878,18
RAZEM ŚRODKI TRAWALE	4 765 921,99	62 813,82			62 813,82						0,00	4 828 735,81
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00						0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRAWALE	77 772,93	26 855,81			26 855,81						0,00	104 628,74
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00						0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIESZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIESZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabyta w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobory			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
grupa 0 - grunty grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00 1 583 450,17	 1 308,70			 80 323,84	0,00 81 632,54	0,00			0,00	0,00	255 094,00	255 094,00
grupa 2 - obiekty inżynierii ładowej i wodnej grupa 3 - koły i maszyny energetyczne	537 410,68				34 744,27	34 744,27	0,00			0,00	0,00	347 695,25	312 950,98
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	62 858,46				0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	32 160,03				5 296,42	5 296,42	0,00			0,00	0,00	48 979,15	43 682,73
grupa 7 - środki transportu	224 540,00				3 000,00	3 000,00	0,00			0,00	0,00	5 250,00	2 250,00
grupa 8 - Narzędzia, przyszyty, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7 819,13				3 262,95	3 262,95	0,00			0,00	0,00	12 059,05	8 796,10
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE I PRAWNE	2 448 238,47	1 308,70	0,00		126 627,48	127 936,18	0,00	0,00		0,00	0,00	2 317 683,52	2 252 564,16
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	77 772,93	26 855,81				26 855,81				0,00	0,00	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE						0,00				0,00	0,00	0,00	0,00

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1 w Porszewicach, Porszewice 18E m.1, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatnie otrzymane	od kogo otrzymane	RAZEM ZWIĘKSZENIA	sprzedaż		
ŚRODKI TRWAŁE								
grupa 0 - grunty							0,00	0,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	111 372,49						0,00	111 372,49
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej							0,00	0,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne							0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania							0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne							0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne							0,00	0,00
grupa 7 - środki transportu							0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane							0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	111 372,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 372,49
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		478,00		478,00				478,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	21 105,00	3 000,00		3 000,00				24 105,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00			0,00				0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatnie otrzymane			od kogo otrzymane	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatnie przekazanie	komu przekazane			likwidacja ujawnione niedobory	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.
grupa 0 - grunty grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00				0,00						0,00	0,00	0,00
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	85 182,56			2 784,31	2 784,31						0,00	26 189,93	23 405,62
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00
grupa 7 - środki transportu				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	85 182,56	0,00	0,00	2 784,31	2 784,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 966,87	26 189,93	23 405,62
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		478,00			478,00						478,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	21 105,00	3 000,00			3 000,00						24 105,00	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE					0,00						0,00	0,00	0,00

Planówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 2 w Porszewicach, Porszewice 18E m.1, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane	RAZEM ZWIĘKSZENIA	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie		
ŚRODKI TRAWALE									
grupa 0 - grunty					0,00				0,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	111 372,49				0,00				111 372,49
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne					0,00				0,00
grupa 7 - środki transportu					0,00				0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane					0,00				0,00
RAZEM ŚRODKI TRAWALE	111 372,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 372,49
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00				0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRAWALE	25 022,64	3 000,00		3 000,00					28 022,64
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00			0,00					0,00

UMORZENIE NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatnie otrzymane			od tego otrzymane	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatnie przekazanie	komu przekazane			likwidacja ujawnione nieodobry	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.
grupa 0 - grunty grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00 85 182,56			2 784,31	2 784,31						0,00 87 966,87	0,00 26 189,93	0,00 23 405,62
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00
grupa 7 - środki transportu				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	85 182,56	0,00	0,00	2 784,31	2 784,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 966,87	26 189,93	23 405,62
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00						0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	25 022,64	3 000,00			3 000,00						28 022,64	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE					0,00						0,00	0,00	0,00

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 3 w Porszewicach, Porszewice 18E m.1, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń, inwiest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane	RAZEM ZWIĘKSZENIA	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie		
ŚRODKI TRWAŁE									
grupa 0 - grunty					0,00				0,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	78 285,49	50 000,00			50 000,00				128 285,49
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne					0,00				0,00
grupa 7 - środki transportu					0,00				0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie inżyniejsklasyfikowane					0,00				0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	78 285,49	50 000,00			50 000,00			0,00	128 285,49
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00				0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	17 721,94	2 400,00			2 400,00				20 121,94
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00				0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW			
		nabycia w wyniku zakupu lub udosłuszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatnie otrzymane			od tego otrzymane	przeład	aktualizacja wartości nieodpłatnie przekazanie	komu przekazane		likwidacja ujawnione niedobory	RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
grupa 0 - grunty	0,00				0,00						0,00	0,00	0,00	
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	56 888,62	937,53		1 957,11	2 894,64						0,00	59 783,26	21 396,87	68 502,23
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 7 - środki transportu				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	56 888,62	937,53	0,00	1 957,11	2 894,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 783,26	21 396,87	68 502,23
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	17 721,94	2 400,00			2 400,00						0,00	20 121,94	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE					0,00						0,00	0,00	0,00	0,00

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 4 w Porszewicach, Porszewice 18E m.1, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY ROZDZIAŁOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodbory	RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
		nabyta w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane	RAZEM ZWIĘKSZENIA	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie							
ŚRODKI TRWAŁE													
grupa 0 - grunty							0,00					0,00	0,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	86 039,99						0,00					0,00	86 039,99
grupa 2 - obiekty inżynierii ładowej i wodnej							0,00					0,00	0,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne							0,00					0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania							0,00					0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne							0,00					0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne							0,00					0,00	0,00
grupa 7 - środki transportu							0,00					0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane							0,00					0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	86 039,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 039,99
WARTOŚCI NIEMATERIALNE													
I. PRAWNE							0,00					0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	29 524,08	2 630,00					2 630,00				1 300,00	1 300,00	30 854,08
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00						0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO	
		nabyła w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie			od tego otrzymane	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane			likwidacja ujawnione nieodobory	SKŁADNIKÓW POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.
grupa 0 - grunty grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00 45 299,96				0,00 2 151,00						0,00 0,00	0,00 40 740,03	0,00 38 589,03
grupa 2 - obiekty inżynierii ładowej i wodnej grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00
grupa 7 - środki transportu				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	45 299,96	0,00	0,00	2 151,00	2 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 450,96	40 740,03	38 589,03
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00						0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	29 524,08	2 630,00			2 630,00				1 300,00		30 854,08	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE					0,00				0,00		0,00	0,00	0,00

Placówka Opiekunsko-Wychowawcza Nr 5 w Pabianicach, ul. Sejmowa 2, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		RAZEM ZWIĘKSZENIA	RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
		nabyta w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieopłatne otrzymane	od kogo otrzymane	szprzedaż			
ŚRODKI TRWAŁE								
grupa 0 - grunty						0,00		0,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	819 321,08					0,00		819 321,08
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 401,62					0,00		10 401,62
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne						0,00		0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania						0,00		0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	27 915,48					0,00		27 915,48
grupa 6 - urządzenia techniczne	17 922,99					0,00		17 922,99
grupa 7 - środki transportu						0,00		0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane						0,00		0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	875 561,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	875 561,17
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						0,00		0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	32 151,88	6 156,55				6 156,55		38 308,43
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00					0,00		0,00

UMORZENIE NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		wartość umorzenia rocznego	ZWIĘKSZENIA RAZEM		ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
	nabyta w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatnie otrzymane		od tego otrzymane	aktualizacja wartości nieodpłatnie przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobry	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.		STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	
grupa 0 - grunty grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00			0,00	20 334,46	20 334,46	0,00	0,00	0,00	0,00	373 938,80
grupa 2 - obiekty inżynierii ładowej i wodnej grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	10 401,62		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	27 015,86		814,25	814,25	0,00	814,25	0,00	0,00	27 830,11	899,62	85,37
grupa 6 - urządzenia techniczne grupa 7 - środki transportu	2 987,17		1 792,30	1 792,30	0,00	1 792,30	0,00	0,00	4 779,47	14 935,82	13 143,52
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE I PRAWNE	465 452,47	0,00	22 941,01	22 941,01	0,00	22 941,01	0,00	0,00	488 393,48	410 108,70	387 157,69
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	32 151,88	6 156,55		6 156,55		6 156,55			38 308,43	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE				0,00		0,00			0,00	0,00	0,00

Powiatowy Urząd Pracy w Pabianicach, ul. Waryńskiego 11, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZWIĘKSZENIA	RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	
		nabyta w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane	RAZEM ZWIĘKSZENIA	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory				ZMNIJSZENIA
ŚRODKI TRAWIAŁE													
grupa 0 - grunty	70 655,40				0,00							0,00	70 655,40
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i prawo do lokalu mieszkalnego	3 659 516,04				0,00							0,00	3 659 516,04
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	309 261,17				0,00							0,00	309 261,17
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00							0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	533 407,83				0,00							26 033,72	507 374,11
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00							0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	321 393,32	9 582,24			9 582,24							0,00	330 975,56
grupa 7 - środki transportu	38 380,50				0,00							0,00	38 380,50
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gadziny indziej niesklasyfikowane	142 500,24				0,00							0,00	142 500,24
RAZEM ŚRODKI TRAWIAŁE	5 075 114,50	9 582,24			9 582,24				0,00			26 033,72	5 058 663,02
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE													
	438 778,61												440 580,19
POZOSTAŁE ŚRODKI TRAWIAŁE	970 643,70	3 975,00			14 051,93							14 910,08	969 785,55
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00							0,00	0,00

UMORZENIE NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		wartość umorzenia rocznego	ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.		WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	nabycia w wyniku zakupów lub ulepszeń inwest.		aktualizacja wartości nieodpłatnie otrzymanie	od kogo otrzymane	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatnie przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	STAN KOŃCOWY na dzień 01.01.2018r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
grupa 0 - grunty	0,00				0,00					0,00		0,00	70 655,40	70 655,40
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 397 990,85		90 432,10		90 432,10					0,00		2 488 422,95	1 261 525,19	1 171 093,09
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	213 443,07		12 370,44		12 370,44					0,00		225 813,51	95 818,10	83 447,66
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	433 616,50		43 189,85		43 189,85			26 033,72		26 033,72		450 772,63	99 791,33	56 601,48
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	247 873,77	718,65	17 350,31		18 068,96							265 942,73	73 519,55	65 032,83
grupa 7 - środki transportu	28 785,38		7 676,10		7 676,10					0,00		36 461,48	9 595,12	1 919,02
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	142 088,40		411,84		411,84					0,00		142 500,24	411,84	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	3 463 797,97	718,65	171 430,64	0,00	172 149,29	0,00	0,00	26 033,72	0,00	26 033,72	0,00	3 609 913,54	1 611 316,53	1 448 749,48
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	438 778,61			zakupiono ze środków Funduszu Pracy i przekazano do PUP	1 801,58					0,00		440 580,19	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	970 643,70	3 975,00		zakupiono ze środków Funduszu Pracy i przekazano do PUP	10 076,93			14 910,08		14 910,08		969 785,55	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE					0,00					0,00		0,00	0,00	0,00

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			ZMNIKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIKSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń, inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane	RAZEM ZWIĘKSZENIA	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie		komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobory			
ŚRODKI TRWAŁE													
grupa 0 - grunty							0,00						0,00
grupa 1 - budynki i lokale													
oraz spółdzielcze prawo do													
lokalu użytkowego i													
spółdzielcze własnościowe													
prawo do lokalu	0,00						0,00						0,00
mieszkalnego													
grupa 2 - obiekty inżynierii													
ładowej i wodnej	0,00						0,00						0,00
grupa 3 - kotły i maszyny													
energetyczne	0,00						0,00						0,00
grupa 4 - maszyny,													
urządzenia i aparaty													
ogólnego zastosowania	54 201,70						0,00						54 201,70
grupa 5 - maszyny,													
urządzenia i aparaty	0,00						0,00						0,00
specjalistyczne													
grupa 6 - urządzenia	0,00						0,00						0,00
techniczne													
grupa 7 - środki transportu	36 994,71						0,00						36 994,71
grupa 8 - Narzędzia,													
przyrządy, ruchomości i													
wyposażenie, gdzie indziej													
nieklasyfikowane	0,00						0,00						0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	91 196,41	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 196,41
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	13 095,75												13 095,75
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	73 658,17										249,00		73 409,17
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00												0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO	
		nabyta w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od tego otrzymane			aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobory	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.			STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	
grupa 0 - grunty grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00				0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	45 580,53				2 990,76						0,00	48 571,29	8 621,17	5 630,41
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne					0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 7 - środki transportu	36 994,71				0,00						0,00	36 994,71	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie, gdzie indziej nieklasyfikowane					0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	82 575,24	0,00	0,00	0,00	2 990,76	2 990,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 566,00	8 621,17	5 630,41
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	13 095,75				0,00	0,00					0,00	13 095,75	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	73 658,17				0,00	0,00				249,00	249,00	73 409,17	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE					0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Kiłińskiego 4, 95-200 Pabianice

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
		nabyta w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane	RAZEM ZWIĘKSZENIA	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			
ŚRODKI TRWAŁE												
grupa 0 - grunty					0,00							0,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 257 540,63				0,00							0,00
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	860 565,88				0,00							860 565,88
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	162 972,37	92 872,05			92 872,05							255 844,42
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	327 997,31				0,00							327 997,31
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00							0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	214 133,14				0,00						4 752,49	209 380,65
grupa 7 - środki transportu	2 131 834,47				0,00						56 729,32	2 075 105,15
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	395 848,76	25 980,00			25 980,00							421 828,76
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	7 350 892,56	118 852,05	0,00	0,00	118 852,05	0,00	0,00	0,00	4 752,49	61 481,81	58 579,67	7 408 262,80
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	50 724,76	13 524,48			13 524,48							64 249,24
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	713 186,99	143 913,71			143 913,71							857 100,70
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00							0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZMIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatnie otrzymane			od tego otrzymane	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatnie przekazanie			komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobory
grupa 0 - grunty grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	727 383,07			81 438,48	81 438,48				0,00	808 821,55	2 530 157,56	2 448 719,08
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	345 302,00			38 725,46	38 725,46				0,00	384 027,46	515 263,88	476 538,42
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	153 709,07			3 147,02	3 147,02				0,00	156 856,09	9 263,30	98 988,33
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	307 947,54			7 237,86	7 237,86				0,00	315 185,40	20 049,77	12 811,91
grupa 6 - urządzenia techniczne	67 026,23			17 075,60	17 075,60			4 752,49	0,00	79 349,34	147 106,91	130 031,31
grupa 7 - środki transportu	1 802 161,44			57 067,57	57 067,57			56 729,32	56 729,32	1 802 499,69	329 673,03	272 605,46
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	284 490,96			31 815,14	31 815,14				0,00	316 306,10	111 357,80	105 522,66
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	3 688 020,31	0,00	0,00	236 507,13	236 507,13	0,00	0,00	4 752,49	61 481,81	3 863 045,63	3 662 872,25	3 545 217,17
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	50 724,76	13 524,48			13 524,48				5 669,57	58 579,67	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	713 186,99			143 913,71	143 913,71			35 907,32	38 780,33	818 370,37	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00

Ogółem

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		RAZEM ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulpszeń invest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane	RAZEM	sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane		
ŚRODKI TRWAŁE										
grupa 0 - grunty	87 566 313,08	0,00	1 199 703,35		1 199 703,35	0,00	0,00	0,00	0,00	88 766 016,43
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	51 258 873,44	4 031 480,16	433 606,46		4 465 086,62	0,00	0,00	0,00	0,00	55 723 960,06
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 025 230,46	9 712 211,92	21 240,00		9 733 451,92	0,00	0,00	242 155,37	242 155,37	71 516 527,01
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	621 554,32	92 872,05	0,00		92 872,05	0,00	0,00	6 567,79	6 567,79	707 858,58
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 335 492,26	103 277,47	0,00		103 277,47	0,00	3 374,52	111 860,97	111 860,97	2 323 534,24
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	624 169,98	13 745,25	0,00		13 745,25	0,00	0,00	10 258,98	10 258,98	627 656,25
grupa 6 - urządzenia techniczne	3 432 973,62	124 768,75	247 203,60		371 972,35	0,00	0,00	295 475,87	295 475,87	3 509 470,10
grupa 7 - środki transportu	3 517 515,41	137 690,00	0,00		137 690,00	0,00	56 729,32	0,00	56 729,32	3 598 476,09
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 580 485,64	39 980,00	20 897,70		60 877,70	0,00	39 962,90	4 586,00	44 548,90	1 596 814,44
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	212 962 608,21	14 256 025,60	1 922 651,11		16 178 676,71	0,00	100 066,74	670 904,98	770 971,72	228 370 313,20
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 985 796,63	94 115,47	1 801,58		95 917,05	0,00	0,00	88 914,84	88 914,84	1 992 798,84
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	11 451 279,51	747 905,21	41 859,70		789 764,91	0,00	2 873,01	376 851,95	379 724,96	11 861 319,46
ZBIORY BIBLIOTECZNE	189 615,49	20 188,97	1 003,33		21 192,30	0,00	0,00	0,00	0,00	210 807,79

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabyta w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatnie otrzymane	od kogo otrzymane			spółcześni sprzedawcy	aktualizacja wartości nieodpłatnie przekazane	komu przekazane			likwidacja ujawnione niesobory	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2018r.
grupa 0 - grunty	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00		0,00	87 566 313,08	88 766 016,43
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	19 541 775,01	5 205,95	0,00		1 252 889,04	1 258 094,99	0,00	0,00	0,00		0,00	31 717 098,43	34 924 090,06
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 715 912,95	0,00	0,00		2 759 430,47	2 759 430,47	0,00	0,00	242 155,37		242 155,37	46 309 317,51	53 283 338,96
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	606 034,67	0,00	0,00		8 013,09	8 013,09	0,00	0,00	6 567,79		6 567,79	15 519,65	100 378,61
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 903 587,99	4 022,91	0,00		198 135,01	202 157,92	0,00	3 374,52	111 860,97		111 860,97	431 904,27	333 023,82
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	588 583,27	320,72	0,00		12 716,50	13 037,22	0,00	0,00	10 258,98		10 258,98	35 586,71	36 294,74
grupa 6 - urządzenia techniczne	2 364 883,44	1 088,06	30 314,20		262 510,09	293 912,35	0,00	0,00	295 475,87		295 475,87	1 068 090,18	1 146 150,18
grupa 7 - środki transportu	3 117 805,58	0,00	0,00		86 443,67	86 443,67	0,00	56 729,32	0,00		56 729,32	399 709,83	450 956,16
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	1 243 934,81	2 333,34	0,00		102 975,52	105 308,86	0,00	30 314,20	4 586,00		4 586,00	336 550,83	282 470,97
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	45 082 517,72	12 970,98	30 314,20	0,00	4 683 113,35	4 726 398,57	0,00	90 418,04	670 904,98	761 323,02	49 047 599,27	167 880 090,49	179 322 719,93
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 931 860,44	48 596,97	1 801,58		58 800,34	109 198,89	0,00	0,00	88 914,84	88 914,84	1 952 144,49	53 936,19	40 654,35
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	11 451 279,51	747 905,21	41 859,70		0,00	789 764,91	0,00	2 873,01	376 851,95	379 724,96	11 861 319,46	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	189 615,49	20 188,97	1 003,33		0,00	21 192,30	0,00	0,00	0,00	0,00	210 807,79	0,00	0,00