

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Pabianicki
1.2	siedzibę jednostki
	Pabianice
1.3	adres jednostki
	ul. Piłsudskiego 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Powiat Pabianicki</p> <p>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><u>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2</u></p> <p>Przedmiot działalności</p> <p>§ 4. 1. Przedmiotem działalności Starostwa jest świadczenie pomocy Zarządowi w zakresie realizacji uchwał Rady i zadań Powiatu określonych przepisami prawa.</p> <p>2. Starostwo wykonuje w szczególności zadania:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) własne Powiatu, 2) zlecone Powiatowi z zakresu administracji rządowej, 3) z zakresu administracji rządowej realizowane przez Powiat na mocy porozumień. <p>3. Starostwo działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Powiatu Pabianickiego oraz aktów prawnych wydawanych przez Radę i Zarząd Powiatu Pabianickiego oraz Starostę.</p> <p>§ 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><u>I Liceum Ogólnokształcące im. Jędrzeja Śniadeckiego, ul. Moniuszki 132, 95-200 Pabianice</u></p> <p>Szkoła publiczna prowadzona przez jednostkę samorządu terytorialnego (Powiat Pabianicki) w ramach obowiązującego systemu oświaty PKD 85.31.B - Licea ogólnokształcące</p> <p><u>II Liceum Ogólnokształcące im. Królowej Jadwigi, ul. Pułaskiego 29, 95-200 Pabianice</u></p> <p>Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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><u>Zespół Szkół Nr 1 im. Jana Kilińskiego, ul. Piotra Skargi 21, 95-200 Pabianice</u></p> <p>szkoła publiczna prowadzona przez jednostkę samorządu terytorialnego (Powiat Pabianicki) w ramach obowiązującego systemu oświaty</p> <p>PKD 85.32.A - Technika</p> <p>PKD 85.32.B - Branżowe szkoły I stopnia</p> <p>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

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) umożliwia 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 Konstantynów 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 Konstantynów 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 zamieszkającym 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 pielęgniarską,
- 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 Konstantynowie, ul. Behcice 3, 95-050 Konstantynów 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.

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

Centrum zapewnia prowadzenie rozliczeń finansowych Placówek Opiekuńczo - Wychowawczych nr 1-5.

	<p><u>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1 w Porszewicach, Porszewice 18E m.1, 95-200 Pabianice</u> <u>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 2 w Porszewicach, Porszewice 18E m.2, 95-200 Pabianice</u> <u>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 3 w Porszewicach, Porszewice 18E m.3, 95-200 Pabianice</u> <u>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 4 w Porszewicach, Porszewice 18E m.4, 95-200 Pabianice</u> <u>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 5 w Pabianicach, ul. Sejmowa 2, 95-200 Pabianice</u></p> <p>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.</p> <p><u>Powiatowy Urząd Pracy w Pabianicach, ul. Waryńskiego 11, 95-200 Pabianice</u></p> <p>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.</p> <p><u>Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice</u></p> <p>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.):</p> <ul style="list-style-type: none"> – kontrola przestrzegania i stosowania prawa budowlanego – kontrola działania organów administracji architektoniczno-budowlanej – badanie przyczyn powstawania katastrof budowlanych – współdziałanie z organami kontroli państwowej <p>Kontrola przestrzegania i stosowania prawa budowlanego obejmuje (art.84a ust.1 ustawy):</p> <ul style="list-style-type: none"> – 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 <p>Organy nadzoru budowlanego, kontrolując stosowanie przepisów prawa budowlanego (art..84a ust.2 ustawy):</p> <ul style="list-style-type: none"> – 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 <p><u>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Kilińskiego 4, 95-200 Pabianice</u></p> <p>Jednostka budżetowa - PKD 8425 Z, dział 754 - bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2019 roku do dnia 31.12.2019 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)

„ZASADY PROWADZENIA RACHUNKOWOŚCI
W STAROSTWIE POWIATOWYM W PABIANICACH”

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:
 - 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:
 - 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 odpowiadają 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,
 - pieczątki,
 - 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, nieodpłatnie otrzymane) i rozchodów (cel wydania, likwidacja)
 - b) okresowym, nie rzadziej niż w kwartale, porównanie 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: <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p>
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: <ul style="list-style-type: none"> - 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. Dodatnie 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” ujemnie 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” ujemnie 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 prawidłowości 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, zamykane 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 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 zawartą 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 zawartą 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 podane 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 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

jest jednostką organizacyjną Powiatu Pabianickiego, nie posiadającą osobowości prawnej. Działa w formie jednostki budżetowej na podstawie statutu. Podstawą działalności jest plan dochodów i wydatków jednostki na każdy rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym czyli od 01.01. do 31.12 danego roku.

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 Konstancinie Łódzkim. Prowadzenie ksiąg rachunkowych ma na celu wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej szkoły. W jednostce stosuje się zasadę kasy określającą jej działalność przez zmianę stanu środków pieniężnych zawartą w paragrafie 3-5 rozporządzenia dot. finansów publicznych, służących do ewidencji dochodów i wydatków. Ponadto zgodnie z ustawą o rachunkowości stosuje się zasady:

- zasadę istotności wg. Art..4 ust.4 - stosuje się uproszczenia jeżeli nie wywierają one ujemnego wpływu na realizację zasady jasnego i rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
- zasadę memoriału wg. Art..6 ust.1 UoR - koszty i przychodu ujmowane są w danym roku niezależnie od daty i terminu ich zapłaty.
- zasadę współmierności wg.art.6 ust.2 UoR - dla zapewnienia współmierności przychodów i 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 jeszcze nie zostały poniesione z wyłączeniem: ubezpieczeń, prenumeraty, materiały biurowe i administracyjno-gospodarcze, które nie są rozliczane w czasie ale obciążają koszty miesiąca w którym są poniesione.

- zasadę istotności zgodnie z art.8 ust.1 wyodrębnia się zdarzenia istotne, mające wpływ na ocenę sytuacji majątkową i finansową jednostki, stosując jednocześnie zasadę ostrożności zawartą w art.7 ust.1 ustawy o rachunkowości.

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 umarzania lub amortyzacji, jednostka może przyjąć stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych jest metodą liniową zgodnie ze stawkami odpisów amortyzacyjnych poszczególnych grup środków, jednorazowo na koniec roku. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, mogą być umarzane : 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 2019 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.

Szkoła otrzymuje również środki trwałe nieodpłatnie, w drodze darowizny zgodnie z zawartą umową darowizny. Takie środki trwałe i składniki przyjmuje się do ewidencji środków trwałych lub ewidencji wyposażenia (w zależności od wartości otrzymanego składnika majątku) na podstawie umowy i protokołu przekazania.

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, 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 Konstantynów 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 Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Wycena składników aktywów trwałych

1. 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

2. 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.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie.

3. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.
4. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych 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 3 500 zł 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, środki dydaktyczne i meble.
- 5. 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.
- 6. 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.
- 7. Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie występują.**
- 8. 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.
- 9. 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 za zwłokę w zapłacie — ustawowe.
10. W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej. Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.
- 11. Wycena pozostałych aktywów i pasywów**
12. 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.
13. 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 ujmuję 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 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 używaniu”.

Podstawowe środki trwałe umarzane 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.

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 używania.

Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, 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 umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, 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 pozakiągowej 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:

- wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,
- 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”:

- aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy,
- 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,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,
- 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,
- 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,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 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),
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.
- 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).

- ewidencjonuje się na koncie 011 i 020 o wartości jednostkowej równej i wyższej od kwoty 10 000 zł,
- 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 używania, 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).
- ewidencjonuje się na koncie 013 i 020 o wartości jednostkowej poniżej 10 000 zł,
 - pozostałe środki trwałe oraz w n i p o wartości jednostkowej wyższej niż 1 000 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej,
 - pozostałe środki trwałe oraz w n i p o wartości jednostkowej 1 000 zł i niższej wprowadza się do ewidencji ilościowej,
 - nie ujmuje się w ewidencji ilościowej wyposażenia o niskiej wartości tj. do 500 zł,
 - 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.
 - pozostałe środki trwałe oraz w n i p umarza się jednorazowo w momencie przyjęcia ich do używania poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania,
 - 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 używania.

3) Prace zmierzające do przywrócenia pierwotnych cech środka trwałego na skutek ich używania, 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. Wiejska 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

- środki trwałe nowe i używane wprowadza się do ewidencji według cen nabycia,
- 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,
- 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,
- środki trwałe nieodpłatnie otrzymane od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu,
- 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 10 000zł 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 10 000 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 ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej i w takiej też wartości ujmuje się je w bilansie

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych w ciągu roku obrotowego ujmuje 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. Bechcice 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 wytwarzania 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 umarzane 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 użytkowania. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne / o wartości do 10.000 zł/ podlegają umorzeniu w 100% w miesiącu oddania do użytkowania.
- 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

Księgi rachunkowe Centrum Administracyjnego w Porszewicach oraz Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Porszewicach i Pabianicach 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. Sprawozdania budżetowe sporządzane są w formie elektronicznej w programie Progman

i Doscomp. Sprawozdanie finansowe i sprawozdania budżetowe są sporządzane na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych jednostki.

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.

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 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.

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. 2019, poz. 351 z póź.zm.). 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 używania.

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 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02 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). Umarzane 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.

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 ust. 2 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 2 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</p> <p>Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych, umarzania i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</p> <p>> odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ujęte na koncie : 011 "Środki trwałe" przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,</p> <p>> 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,</p> <p>> jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki, 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.</p> <p>> nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p><u>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Kilińskiego 4, 95-200 Pabianice</u></p> <p>zasady polityki rachunkowości: zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych;</p> <p>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.</p> <p>amortyzacja: środki trwałe umarzane 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 używania. 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 używania, przez spisanie w koszty.</p>												
5.	inne informacje												
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:												
1.													
1.1.	<p>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p>Zgodnie z załącznikiem nr 1</p>												
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</p>												
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>nie dotyczy</p>												
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>Jednostka nie posiada gruntów, które użytkowałyby wieczysto.</p>												
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>101 847,50 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 Polską Wytwórnię Papierów Wartościowych</td> <td>98 572,20 zł</td> </tr> <tr> <td>- router użyczony przez firmę Exatel S.A.</td> <td>461,68 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>261 633,46 zł</td> </tr> </table>	- kserokopiarki, ploter i skanery użyczone od firmy SOFEX z Łodzi	101 847,50 zł	- sprzęt użyczony przez Łódzki Urząd Wojewódzki Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	17 592,60 zł	- sprzęt komputerowy użyczony przez Polską Wytwórnię Papierów Wartościowych	98 572,20 zł	- router użyczony przez firmę Exatel S.A.	461,68 zł	- sprzęt komputerowy użyczony przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji - obecnie zajmuje się tym Ministerstwo Cyfryzacji	43 159,48 zł		261 633,46 zł
- kserokopiarki, ploter i skanery użyczone od firmy SOFEX z Łodzi	101 847,50 zł												
- sprzęt użyczony przez Łódzki Urząd Wojewódzki Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	17 592,60 zł												
- sprzęt komputerowy użyczony przez Polską Wytwórnię Papierów Wartościowych	98 572,20 zł												
- router użyczony przez firmę Exatel S.A.	461,68 zł												
- sprzęt komputerowy użyczony przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji - obecnie zajmuje się tym Ministerstwo Cyfryzacji	43 159,48 zł												
	261 633,46 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.				2 877 374,75 zł
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		-			-
wieczyste użytkowanie - osoby fizyczne		245 482,07	23 066,74	6 933,89	229 349,22
wieczyste użytkowanie - przedsiębiorstwa		812 322,81	7 237,50	104 507,99	909 593,30
nabycie prawa własności nieruchomości		98 783,96	1 246,24	3 382,22	100 919,94
przekształcenie prawa wieczystego użytkowania		40 319,78	3 290,89	13 021,85	50 050,74
czynsz dzierżawny		602,10	-	-	602,10
wpłaty z tytułu opłat geodezyjnych		33,00	12,00	-	21,00
opłaty za usunięcie i przechowywanie pojazdów		1 282 363,95	115 784,16	337 540,92	1 504 120,71
koszty upomnień		892,40	171,20	359,60	1 080,80
koszty zastępstwa procesowego		72 777,00	1 056,57	240,00	71 960,43
koszty adwokackie		4 208,90	31,77		4 177,13
koszty klauzuli		780,00	120,00	240,00	900,00
koszty postępowania sądowego		1 210,00	80,00	1 160,00	2 290,00
koszty zaliczek komorniczych		154,62		399,46	554,08
zajęcie pasa drogowego (opłaty i kary)		6 090,92	128,00	64,00	6 026,92
koszty zastępstwa w egzekucji				202,50	202,50

	konto 290 stan na początek roku	zmniejszenie odpisu aktualizującego	zwiększenie odpisu aktualizującego	konto 290 stan na koniec roku
odsetki	195 207,63	14 381,93	95 979,65	276 805,35
odpis aktualizujący dot. należności wobec budżetu państwa z tytułu wykonywania zadań związanych z realizacją zadań zleconych w tym:	3 591 508,24	103 500,82	383 537,81	3 871 545,23
- z tytułu czynszu dzierżawnego	1 806,33	-	-	1 806,33
-z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	120 959,44	9 872,69	39 065,52	150 152,27
- z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	296 351,78	3 738,76	10 146,65	302 759,67
- z tytułu użytkowania wieczystego	3 172 390,69	89 889,37	334 325,64	3 416 826,96
odpis aktualizujący dot. należności wobec budżetu Powiatu Pabianickiego z tytułu wykonywania zadań związanych z realizacją zadań zleconych w tym:	1 197 169,62	34 500,27	127 845,95	1 290 515,30
- z tytułu czynszu dzierżawnego	602,10			602,10
-z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	40 319,78	3 290,89	13 021,85	50 050,74
- z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	98 783,96	1 246,24	3 382,22	100 919,94
- z tytułu użytkowania wieczystego	1 057 463,78	29 963,14	111 441,88	1 138 942,52
odpis aktualizujący należności dot. kosztów zastępstwa procesowego, kosztów adwokackich, kosztów klauzuli	76 663,40	691,77		75 971,63
Razem	7 626 570,40	305 299,86	1 075 415,84	8 396 686,38
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	13 800,90			13 800,90
Należności z tytułu dostaw i usług - odsetki od należności	11 956,99		966,08	12 923,07
Razem	25 757,89	-	966,08	26 723,97

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	294,00	392,96	98,96	-
Razem	1 794,00	1 892,96	98,96	-
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	1 470,00	1 470,00		-
środki PFRON - udzielone pożyczki osobom niepełnosprawnym na prowadzenie działalności gospodarczej wraz z odsetkami	161 487,37	13 292,13	4 495,01	152 690,25
Razem	162 957,37	14 762,13	4 495,01	152 690,25
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		3 292,80	8 542,80
Razem	5 250,00	-	3 292,80	8 542,80
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 w Pabianicach.	2 124,15		315,00	2 439,15
Razem	2 124,15	-	315,00	2 439,15
Ogółem wszystkie jednostki	7 843 818,67	321 954,95	1 084 583,69	8 606 447,41

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
	0
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Jednostka takich umów nie posiada.
1.11	łącznie 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 ratalną spłatą położonej w Pabianicach przy ulicy Gdańskiej 3/5 - 1 550 000,00 zł.
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2, 95-200 Pabianice Weksle zabezpieczające prawidłowe wykonanie umów oraz spłatę pożyczek i kredytów 23 420 833,07 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 - <u>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2</u> - należności z tytułu odsetek od opłat za wieczyste użytkowanie gruntów - przedsiębiorstwa i osoby fizyczne 2 645 025,96 zł - należności z tytułu odsetek od opłat za przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności 28 577,50 zł - należności z tytułu odsetek od opłat za nabycie prawa własności nieruchomości 226 789,35 zł - należności z tytułu odsetek od opłat za czynsz dzierżawny gruntów i najem lokali 2 919,26 zł - kara nałożona na osobę fizyczną, rozłożona na raty za usunięcie drzew, 15 023,76 zł - należności długoterminowe z tytułu opłat w związku z nabyciem prawa własności nieruchomości oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 3 502 594,10 zł 6 420 929,93 zł Rozliczenia międzyokresowe przychodów - <u>II Liceum Ogólnokształcące im. Królowej Jadwigi, ul. Pułaskiego 29, 95-200 Pabianice</u> - należności z tytułu najmu oraz zwroty za media, których termin płatności przypada na styczeń 2020 roku 4 594,29 zł Rozliczenia międzyokresowe kosztów - <u>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2</u> - prenumerata prasy, czasopism na 2020 rok 30 972,46 zł - zakup kalendarzy na 2020 rok 1 438,84 zł 32 411,30 zł

	Rozliczenia międzyokresowe kosztów - <u>Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice</u> - dostęp do przepisów prawnych 385,51 zł - obsługa RODO 2 952,00 zł 3 337,51 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2 łączna kwota gwarancji zabezpieczających należyte wykonanie umów 1 704 869,73 zł łączna kwota weksli otrzymanych w celu wydania licencji na wykonywanie czynności związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej w transporcie drogowym 2 809 500,00 zł 4 514 369,73 zł Powiatowy Urząd Pracy w Pabianicach, ul. Waryńskiego 11, 95-200 Pabianice Weksle od bezrobotnych z tytułu udzielonych dotacji na podjęcie działalności gospodarczej i bonów zasiedleniowych 6 440 800,00 zł Weksle od pracodawców z tytułu refundacji kosztów wyposażenia stanowiska pracy 5 256 900,00 zł 11 697 700,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2 - wynagrodzenia brutto pracowników 7 790 245,03 zł - świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 192 229,00 zł - inne świadczenia 30 782,78 zł 8 013 256,81 zł I Liceum Ogólnokształcące im. Jędrzeja Śniadeckiego, ul. Moniuszki 132, 95-200 Pabianice - wynagrodzenia brutto pracowników 2 197 824,09 zł - świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 134 641,04 zł - inne świadczenia 65 526,77 zł 2 397 991,90 zł II Liceum Ogólnokształcące im. Królowej Jadwigi, ul. Pułaskiego 29, 95-200 Pabianice - wynagrodzenia brutto pracowników 2 931 217,48 zł - świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 185 198,37 zł - inne świadczenia 7 718,75 zł 3 124 134,60 zł Zespół Szkół Nr 1 im. Jana Kilińskiego, ul. Piotra Skargi 21, 95-200 Pabianice - wynagrodzenia brutto pracowników 2 359 621,28 zł - świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 215 593,27 zł - inne świadczenia 51 456,88 zł 2 626 671,43 zł Zespół Szkół Nr 2 im. Prof. Janusza Groszkowskiego, ul. Św. Jana 27, 95-200 Pabianice - wynagrodzenia brutto pracowników 4 677 630,81 zł - świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 366 268,05 zł - inne świadczenia 5 711,00 zł 5 049 609,86 zł

Zespół Szkół Nr 3 im. Legionistów Miasta Pabianic, ul. Gdańska 5, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia brutto pracowników	3 000 540,77 zł
- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	227 208,80 zł
- inne świadczenia	58 526,51 zł
	<hr/> 3 286 276,08 zł
Zespół Szkół Specjalnych Nr 4 im. Marii Grzegorzewskiej, ul. Zgierska 10, 95-050 Konstantynów Łódzki	
- wynagrodzenia brutto pracowników	2 049 866,33 zł
- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	111 717,26 zł
- inne świadczenia	944,34 zł
	<hr/> 2 162 527,93 zł
Zespół Szkół Specjalnych Nr 5 im. Marii Konopnickiej, ul. Pułaskiego 32, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia brutto pracowników	3 359 256,01 zł
- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	203 115,37 zł
- inne świadczenia	9 756,00 zł
	<hr/> 3 572 127,38 zł
Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna, ul. Bracka 10/12, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia brutto pracowników	1 025 644,68 zł
- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	57 431,50 zł
- inne świadczenia	254,72 zł
	<hr/> 1 083 330,90 zł
Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Kilińskiego 75, 95-050 Konstantynów Łódzki	
- wynagrodzenia brutto pracowników	483 984,44 zł
- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	34 951,85 zł
	<hr/> 518 936,29 zł
Młodzieżowy Dom Kultury im. Heleny Salskiej, ul. Pułaskiego 38, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia brutto pracowników	781 945,86 zł
- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	50 636,49 zł
- inne świadczenia	1 144,90 zł
	<hr/> 833 727,25 zł
Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego, ul. Kazimierza 8, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia brutto pracowników	391 917,22 zł
- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	14 143,22 zł
- inne świadczenia	971,28 zł
	<hr/> 407 031,72 zł
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia brutto pracowników	1 480 659,98 zł
- inne świadczenia	3 592,55 zł
	<hr/> 1 484 252,53 zł
Dom Pomocy Społecznej w Pabianicach, ul. Wiejska 55/61, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia brutto pracowników	6 528 608,00 zł
- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	211 242,35 zł
- inne świadczenia	33 809,18 zł
	<hr/> 6 773 659,53 zł

	Dom Pomocy Społecznej w Konstantynowie, ul. Bechcice 3, 95-050 Konstantynów Łódzki	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	4 719 740,45 zł
	- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	146 698,44 zł
	- inne świadczenia	5 688,26 zł
		4 872 127,15 zł
	Centrum Administracyjne do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych, Porszewice 18E, 95-200 Pabianice	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	2 075 436,19 zł
	- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	93 370,00 zł
	- inne świadczenia	6 941,80 zł
		2 175 747,99 zł
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1 w Porszewicach, Porszewice 18E m.1, 95-200 Pabianice	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	274 379,28 zł
	- inne świadczenia	311,62 zł
		274 690,90 zł
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 2 w Porszewicach, Porszewice 18E m.2, 95-200 Pabianice	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	278 176,43 zł
	- inne świadczenia	292,53 zł
		278 468,96 zł
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 3 w Porszewicach, Porszewice 18E m.3, 95-200 Pabianice	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	259 755,33 zł
	- inne świadczenia	225,85 zł
		259 981,18 zł
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 4 w Porszewicach, Porszewice 18E m.4, 95-200 Pabianice	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	283 020,30 zł
	- inne świadczenia	294,41 zł
		283 314,71 zł
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 5 w Pabianicach, ul. Sejmowa 2, 95-200 Pabianice	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	475 840,20 zł
	- inne świadczenia	330,63 zł
		476 170,83 zł
	Powiatowy Urząd Pracy w Pabianicach, ul. Waryńskiego 11, 95-200 Pabianice	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	3 203 982,30 zł
	- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	98 536,51 zł
	- inne świadczenia	5 794,61 zł
		3 308 313,42 zł
	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	351 082,73 zł
	- inne świadczenia	900,00 zł
		351 982,73 zł
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Kilińskiego 4, 95-200 Pabianice	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	5 272 760,93 zł
	- świadczenia wypłacone w ramach środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	1 880,00 zł
	- inne świadczenia	221 158,11 zł
		5 495 799,04 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"> - sprzedaż drewna z wycinki w pasie drogi 15 586,82 zł - ustanowienie służebności przesyłu 12 308,94 zł <p>w zakresie kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - opłata sądowa w związku z wydaniem opinii przez biegłego sądowego w związku z kwestionowaniem przez kontrahenta naliczonej kary umownej 5 000,00 zł - zwrot nienależnie uzyskanej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej za 2014 r. zgodnie z decyzją Ministra Finansów z dnia 07.06.2018r. ST5.4755.369.2017.4.IWA 141 869,00 zł - zwrot nienależnie uzyskanej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej za 2015 r. zgodnie z decyzją Ministra Finansów z dnia 07.06.2018r. ST5.4755.369.2017.4.IWA 72 534,00 zł <p>I Liceum Ogólnokształcące im. Jędrzeja Śniadeckiego, ul. Moniuszki 132, 95-200 Pabianice Incydentalnie wystąpiło o otrzymanie odszkodowania z umowy ubezpieczenia mienia polisa nr 436000175121 zawartej z Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A. Odszkodowanie za szkodę nr TO50/5291/19 wyniosło 4 892,45 zł, za szkodę nr TO50/16196/19 wyniosło 6 000,00 zł. Odszkodowania zostały 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 8 992,00 zł) i Usługi obce (B. III. kwota 1 899,99 zł).</p> <p>Zespół Szkół Specjalnych Nr 4 im. Marii Grzegorzewskiej, ul. Zgierska 10, 95-050 Konstancin Łódzki W roku 2019 jednostka dostała dwie darowizny rzeczowe ujęte w pozycji "Inne przychody operacyjne" (D.III.):</p> <ul style="list-style-type: none"> > darowizna siłowni zewnętrznej o wartości 10 024,50 zł - XII 2019. Umorzenie darowizny rozpocznie się od miesiąca stycznia 2020 roku, > darowizna używanych laptopów o wartości 5 000,00 zł, które zostały odpisane w koszty jednorazowo w miesiącu przyjęcia i ujęte w kosztach działalności operacyjnej - Zużycie materiałów i energii (B,II.).
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</p> <p>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 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		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 TRWAŁE											
grupa 0 - grunty	82 972 125,80		5 758 377,67	na podstawie decyzji Wojewody łódzkiego; gm. Pabianice; gm.Lutomiersk	5 758 377,67	201 238,40	492 521,46	na podstawie decyzji Wojewody łódzkiego;	3 434 071,36	4 127 831,22	84 602 672,25
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	7 043 062,43	9 597,09			9 597,09				75 085,32	75 085,32	6 977 574,20
grupa 2 - obiekty inżynierii łódzkiej i wodnej	64 835 824,29	6 328 192,54	49 900,84	Urząd Gminy Lutomiersk	6 378 093,38	248 962,11				248 962,11	70 964 955,56
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	205 995,39				0,00				12 280,80	12 280,80	193 714,59
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	847 917,01	154 266,09	13 737,20	GUGiK w Warszawie	168 003,29				16 468,01	16 468,01	999 452,29
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	228 416,30	101 844,00			101 844,00					0,00	330 260,30
grupa 6 - urządzenia techniczne	748 728,47	109 395,59			109 395,59					0,00	858 124,06
grupa 7 - środki transportu	815 868,19				0,00					0,00	815 868,19
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	78 723,61	159 369,08			159 369,08				13 115,00	13 115,00	224 977,69
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	157 776 661,49	6 862 664,39	5 822 015,71		12 684 680,10	450 200,51	492 521,46		3 551 020,49	4 493 742,46	165 967 599,13
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	941 324,70	85 967,86			85 967,86				218 952,52	218 952,52	808 340,04
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	994 606,65	53 430,08			53 430,08				33 741,60	33 741,60	1 014 295,13

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobory			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
grupa 0 - grunty	0,00					0,00					0,00	0,00	82 972 125,80	84 602 672,25
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 427 803,42				160 033,04	160 033,04				75 085,32	75 085,32	2 512 751,14	4 615 259,01	4 464 823,06
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 522 060,32		374,26	Urząd Gminy Lutomiersk	2 910 520,07	2 910 894,33	248 962,11				248 962,11	18 183 992,54	49 313 763,97	52 780 963,02
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	205 995,39					0,00				12 280,80	12 280,80	193 714,59	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	689 924,46		13 737,20	GUGiK w Warszawie	111 174,02	124 911,22				16 468,01	16 468,01	798 367,67	157 992,55	201 084,62
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	225 338,16				4 010,79	4 010,79					0,00	229 348,95	3 078,14	100 911,35
grupa 6 - urządzenia techniczne	444 470,32				54 163,85	54 163,85					0,00	498 634,17	304 258,15	359 489,89
grupa 7 - środki transportu	800 609,84				11 420,00	11 420,00					0,00	812 029,84	15 258,35	3 838,35
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	78 723,61				19 780,32	19 780,32				13 115,00	13 115,00	85 388,93	0,00	139 588,76
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	20 394 925,52	0,00	14 111,46		3 271 102,09	3 285 213,55	248 962,11	0,00		116 949,13	365 911,24	23 314 227,83	137 381 735,97	142 653 371,30
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	900 670,35	1 393,06			43 628,34	45 021,40				218 952,52	218 952,52	726 739,23	40 654,35	81 600,81
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	994 606,65	53 430,08				53 430,08				33 741,60	33 741,60	1 014 295,13	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 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		nabycia w wyniku zakupów lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		
ŚRODKI TRWAŁE											
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	1 637 590,18	31 000,00	53 677,20	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	84 677,20					0,00	1 722 267,38
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, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	48 311,41				0,00					0,00	48 311,41
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	3 573 039,43	31 000,00	53 677,20		84 677,20	0,00	0,00		0,00	0,00	3 657 716,63
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	29 420,45	842,10			842,10					0,00	30 262,55
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	533 203,82	17 086,95	15 851,75	Rada Rodziców przy I LO firma prywatna, PUP	32 938,70				5 437,00	5 437,00	560 705,52
ZBIORY BIBLIOTECZNE	38 497,30	15 000,00	379,64	Rada Rodziców przy I LO	15 379,64				107,52	107,52	53 769,42

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- 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			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2018r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.
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	983 918,82				41 563,48	41 563,48					0,00	1 025 482,30	653 671,36	696 785,08
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	289 746,67				32 430,61	32 430,61					0,00	322 177,28	1 007 477,80	975 047,19
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	9 000,00				4 500,00	4 500,00					0,00	13 500,00	6 000,00	1 500,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 075,00				2 100,00	2 100,00					0,00	7 175,00	9 925,00	7 825,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	536,41				229,89	229,89					0,00	766,30	1 762,46	1 532,57
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	40 099,98				8 211,41	8 211,41					0,00	48 311,39	8 211,43	0,02
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	1 328 376,88	0,00	0,00		89 035,39	89 035,39	0,00	0,00		0,00	0,00	1 417 412,27	2 244 662,55	2 240 304,36
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	29 420,45	842,10				842,10					0,00	30 262,55	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	533 203,82	17 086,95	15 851,75	Rada Rodziców przy I LO firma prywatna, PUP		32 938,70				5 437,00	5 437,00	560 705,52	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	38 497,30	15 000,00	379,64	Rada Rodziców przy I LO		15 379,64				107,52	107,52	53 769,42	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 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		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 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	7 465 109,90		109 999,99	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	109 999,99					0,00	7 575 109,89
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	23 375,99				0,00				9 514,99	9 514,99	13 861,00
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	9 118 847,84	0,00	109 999,99		109 999,99	0,00	0,00		9 514,99	9 514,99	9 219 332,84
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	59 986,27				0,00				4 745,00	4 745,00	55 241,27
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	450 277,15	7 059,00	1 375,00	Rada Rodziców przy II LO	8 434,00				427,79	427,79	458 283,36
ZBIORY BIBLIOTECZNE	26 147,22		602,80	Rada Rodziców przy II LO	602,80					0,00	26 750,02

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
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	1 405 797,39		1 145,83	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	186 627,74	187 773,57					0,00	1 593 570,96	6 059 312,51	5 981 538,93
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 472,00				1 557,18	1 557,18					0,00	28 029,18	8 131,93	6 574,75
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	14 832,34				4 158,30	4 158,30				9 514,99	9 514,99	9 475,65	8 543,65	4 385,35
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	19 578,55				3 099,95	3 099,95					0,00	22 678,50	11 420,75	8 320,80
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	22 326,87				10 064,72	10 064,72					0,00	32 391,59	27 996,75	17 932,03
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	1 489 007,15	0,00	1 145,83		205 507,89	206 653,72	0,00	0,00		9 514,99	9 514,99	1 686 145,88	7 629 840,69	7 533 186,96
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	59 986,27					0,00				4 745,00	4 745,00	55 241,27	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	450 277,15	7 059,00	1 375,00	Rada Rodziców przy II LO		8 434,00				427,79	427,79	458 283,36	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	26 147,22		602,80	Rada Rodziców przy II LO		602,80					0,00	26 750,02	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 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		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 TRWAŁE											
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	563 725,22	0,00			0,00					0,00	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	0,00	8 278,00			8 278,00					0,00	8 278,00
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	85 248,84	16 420,50			16 420,50					0,00	101 669,34
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	3 773 288,09	24 698,50	0,00		24 698,50	0,00	0,00		0,00	0,00	3 797 986,59
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	178 213,75	15 252,00			15 252,00					0,00	193 465,75
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 695 414,17	686 736,28			686 736,28					0,00	2 382 150,45
ZBIORY BIBLIOTECZNE	40 302,11	728,37			728,37				19,68	19,68	41 010,80

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
grupa 0 - grunty	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	1 212 299,24				52 749,00	52 749,00					0,00	1 265 048,24	957 513,86	904 764,86
grupa 2 - obiekty inżynierii ładowej i wodnej	146 970,79				12 693,00	12 693,00					0,00	159 663,79	416 754,43	404 061,43
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	229 513,64				20 423,86	20 423,86					0,00	249 937,50	50 793,03	30 369,17
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				206,94	206,94					0,00	206,94	0,00	8 071,06
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	77 017,51				8 686,04	8 686,04					0,00	85 703,55	8 231,33	15 965,79
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	1 665 801,18	0,00	0,00		94 758,84	94 758,84	0,00	0,00		0,00	0,00	1 760 560,02	2 107 486,91	2 037 426,57
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	178 213,75	15 252,00				15 252,00					0,00	193 465,75	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 695 414,17	686 736,28				686 736,28					0,00	2 382 150,45	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	40 302,11	728,37				728,37				19,68	19,68	41 010,80	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 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		nabycia w wyniku zakupów lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		
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	1 889 839,46	35 000,00			35 000,00					0,00	1 924 839,46
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	208 165,68				0,00					0,00	208 165,68
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyszyty, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	0,00				0,00					0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	3 943 617,66	35 000,00	0,00		35 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	3 978 617,66
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	9 849,80				0,00					0,00	9 849,80
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	495 476,85	13 789,76			13 789,76				45 520,66	45 520,66	463 745,95
ZBIORY BIBLIOTECZNE	29 289,37	2 207,90			2 207,90					0,00	31 497,27

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
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	716 321,31				47 464,74	47 464,74					0,00	763 786,05	1 173 518,15	1 161 053,41
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	334 754,12				32 755,06	32 755,06					0,00	367 509,18	920 911,40	888 156,34
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	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	144 826,81				49 660,16	49 660,16					0,00	194 486,97	63 338,87	13 678,71
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządzy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	1 195 902,24	0,00	0,00		129 879,96	129 879,96	0,00	0,00		0,00	0,00	1 325 782,20	2 747 715,42	2 652 835,46
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	9 849,80					0,00					0,00	9 849,80	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	495 476,85	13 789,76				13 789,76				45 520,66	45 520,66	463 745,95	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	29 289,37	2 207,90				2 207,90					0,00	31 497,27	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 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		nabycia w wyniku zakupów lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		
ŚRODKI TRWAŁE											
grupa 0 - grunty	912 771,92				0,00					0,00	912 771,92
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 120 445,08	22 000,00	3 146 669,16	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	3 168 669,16					0,00	5 289 114,24
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	184 679,22				0,00				13 080,00	13 080,00	171 599,22
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	169 636,35				0,00				165 356,35	165 356,35	4 280,00
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	49 852,22	28 230,60			28 230,60					0,00	78 082,82
grupa 7 - środki transportu	10 700,00				0,00					0,00	10 700,00
grupa 8 - Narzędzia, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	58 557,44	40 883,99			40 883,99					0,00	99 441,43
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	3 511 056,99	91 114,59	3 146 669,16		3 237 783,75	0,00	0,00		178 436,35	178 436,35	6 570 404,39
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	101 790,46				0,00					0,00	101 790,46
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	965 448,87	103 207,10	3 100,01	Rada Rodziców przy ZS Nr 3	106 307,11				72 895,47	72 895,47	998 860,51
ZBIORY BIBLIOTECZNE	54 581,06		28,49	Rada Rodziców przy ZS Nr 3	28,49				228,60	228,60	54 380,95

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
grupa 0 - grunty	0,00					0,00					0,00	0,00	912 771,92	912 771,92
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	639 814,16				74 201,11	74 201,11					0,00	714 015,27	1 480 630,92	4 575 098,97
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 366,86				8 556,13	8 556,13				13 080,00	13 080,00	69 842,99	110 312,36	101 756,23
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	169 636,35					0,00				165 356,35	165 356,35	4 280,00	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 414,76					0,00					0,00	4 414,76	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	41 100,33				3 960,78	3 960,78					0,00	45 061,11	8 751,89	33 021,71
grupa 7 - środki transportu	10 700,00				0,00	0,00					0,00	10 700,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	29 173,57				12 258,24	12 258,24					0,00	41 431,81	29 383,87	58 009,62
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	969 206,03	0,00	0,00		98 976,26	98 976,26	0,00	0,00		178 436,35	178 436,35	889 745,94	2 541 850,96	5 680 658,45
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	101 790,46					0,00					0,00	101 790,46	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	965 448,87	106 307,11				106 307,11				72 895,47	72 895,47	998 860,51	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	54 581,06	28,49				28,49				228,60	228,60	54 380,95	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 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		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 TRWAŁE											
grupa 0 - grunty	71 032,80				0,00					0,00	71 032,80
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	756 987,84				0,00					0,00	756 987,84
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 240,00				0,00					0,00	21 240,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 000,00				0,00					0,00	2 000,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 000,00				0,00					0,00	1 000,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	144 925,47				0,00					0,00	144 925,47
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	25 200,00	49 844,50	10 024,50	Darowizna od firmy prywatnej	59 869,00				0,00	0,00	85 069,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	1 022 386,11	49 844,50	10 024,50		59 869,00	0,00	0,00		0,00	0,00	1 082 255,11
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	16 661,29				0,00					0,00	16 661,29
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	697 908,54	1 932,60	5 000,00	Darowizna od firmy prywatnej	6 932,60					0,00	704 841,14
ZBIORY BIBLIOTECZNE	17 141,04	2 507,13			2 507,13					0,00	19 648,17

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
grupa 0 - grunty	0,00					0,00					0,00	0,00	71 032,80	71 032,80
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	498 955,10				18 924,69	18 924,69					0,00	517 879,79	258 032,74	239 108,05
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				531,00	531,00					0,00	531,00	21 240,00	20 709,00
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	866,66				400,00	400,00					0,00	1 266,66	1 133,34	733,34
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	433,33				200,00	200,00					0,00	633,33	566,67	366,67
grupa 6 - urządzenia techniczne	35 147,00				14 078,09	14 078,09					0,00	49 225,09	109 778,47	95 700,38
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	10 920,00				7 532,23	7 532,23					0,00	18 452,23	14 280,00	66 616,77
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	546 322,09	0,00	0,00		41 666,01	41 666,01	0,00	0,00		0,00	0,00	587 988,10	476 064,02	494 267,01
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	16 661,29					0,00					0,00	16 661,29	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	697 908,54	1 932,60	5 000,00	Darowizna od firmy prywatnej		6 932,60					0,00	704 841,14	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	17 141,04	2 507,13				2 507,13					0,00	19 648,17	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 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		nabycia w wyniku zakupów lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		
ŚRODKI TRWAŁE											
grupa 0 - grunty	187 865,00				0,00					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	67 649,00			67 649,00					0,00	2 044 027,74
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 196,82				0,00					0,00	64 196,82
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 599,71				0,00					0,00	13 599,71
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	215 305,72				0,00					0,00	215 305,72
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	51 995,79				0,00					0,00	51 995,79
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	2 509 341,78	67 649,00	0,00		67 649,00	0,00	0,00		0,00	0,00	2 576 990,78
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	18 344,23				0,00				200,00	200,00	18 144,23
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	871 983,24	71 123,86			71 123,86				26 400,48	26 400,48	916 706,62
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- 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			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
grupa 0 - grunty	0,00					0,00					0,00	0,00	187 865,00	187 865,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	837 250,73				48 319,47	48 319,47					0,00	885 570,20	1 139 128,01	1 158 457,54
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 158,34				1 604,92	1 604,92					0,00	9 763,26	56 038,48	54 433,56
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	13 599,71				0,00	0,00					0,00	13 599,71	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	203 624,47				1 557,50	1 557,50					0,00	205 181,97	11 681,25	10 123,75
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządki, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	28 662,46				8 000,00	8 000,00					0,00	36 662,46	23 333,33	15 333,33
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	1 091 295,71	0,00	0,00		59 481,89	59 481,89	0,00	0,00		0,00	0,00	1 150 777,60	1 418 046,07	1 426 213,18
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	18 344,23					0,00				200,00	200,00	18 144,23	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	871 983,24	71 123,86				71 123,86				26 400,48	26 400,48	916 706,62	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	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 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		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 TRWAŁE											
grupa 0 - grunty	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	0,00				0,00					0,00	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	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	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 wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	17 588,22				0,00				17 588,22	17 588,22	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	17 588,22	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		17 588,22	17 588,22	0,00
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	3 791,76				0,00				3 791,76	3 791,76	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	77 853,79				0,00					0,00	77 853,79
ZBIORY BIBLIOTECZNE	4 849,69				0,00				4 849,69	4 849,69	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupów lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
grupa 0 - grunty	0,00					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	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	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, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	17 588,22					0,00				17 588,22	17 588,22	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	17 588,22	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		17 588,22	17 588,22	0,00	0,00	0,00
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	3 791,76					0,00				3 791,76	3 791,76	0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	77 853,79					0,00					0,00	77 853,79	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	4 849,69					0,00				4 849,69	4 849,69	0,00	0,00	0,00

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		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 TRWAŁE											
grupa 0 - grunty	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	0,00				0,00					0,00	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	3 150,00				0,00					0,00	3 150,00
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, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	15 000,00				0,00					0,00	15 000,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	18 150,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	18 150,00
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	27 368,47				0,00					0,00	27 368,47
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	185 068,50	7 605,90			7 605,90				497,00	497,00	192 177,40
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
grupa 0 - grunty	0,00					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	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	1 656,25				375,00	375,00					0,00	2 031,25	1 493,75	1 118,75
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, przyrządki, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 890,00				630,00	630,00					0,00	2 520,00	13 110,00	12 480,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	3 546,25	0,00	0,00		1 005,00	1 005,00	0,00	0,00		0,00	0,00	4 551,25	14 603,75	13 598,75
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	27 368,47					0,00					0,00	27 368,47	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	185 068,50	7 605,90				7 605,90				497,00	497,00	192 177,40	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00					0,00					0,00	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 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		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 TRWAŁE											
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, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5 000,00				0,00					0,00	5 000,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	1 059 302,86	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	1 059 302,86
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	4 773,39				0,00					0,00	4 773,39
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	318 942,03	1 194,00	7 592,00	Rada Rodziców przy MDK	8 786,00					0,00	327 728,03
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobory			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
grupa 0 - grunty	0,00					0,00					0,00	0,00	163 860,40	163 860,40
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	376 991,04				14 588,96	14 588,96					0,00	391 580,00	387 355,53	372 766,57
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 843,14				2 250,00	2 250,00					0,00	25 093,14	31 437,50	29 187,50
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	68 124,97				1 390,28	1 390,28					0,00	69 515,25	1 390,28	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	517,50				230,00	230,00					0,00	747,50	1 782,50	1 552,50
grupa 7 - środki transportu	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5 000,00				0,00	0,00					0,00	5 000,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	473 476,65	0,00	0,00		18 459,24	18 459,24	0,00	0,00		0,00	0,00	491 935,89	585 826,21	567 366,97
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	4 773,39					0,00					0,00	4 773,39	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	318 942,03	1 194,00	7 592,00	Rada Rodziców przy MDK		8 786,00					0,00	327 728,03	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE						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 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		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 TRWAŁE											
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, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00				0,00					0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	359 807,54	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	359 807,54
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	13 491,18				0,00					0,00	13 491,18
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	79 066,56	9 265,00			9 265,00					0,00	88 331,56
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
grupa 0 - grunty	0,00					0,00					0,00	0,00	14 147,86	14 147,86
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	136 611,32				8 372,38	8 372,38					0,00	144 983,70	203 555,18	195 182,80
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	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	1 327,52				549,32	549,32					0,00	1 876,84	4 165,66	3 616,34
grupa 7 - środki transportu	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządki, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	137 938,84	0,00	0,00	0,00	8 921,70	8 921,70	0,00	0,00		0,00	0,00	146 860,54	221 868,70	212 947,00
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	13 491,18					0,00					0,00	13 491,18	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	79 066,56	9 265,00				9 265,00					0,00	88 331,56	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00					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 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		nabycia w wyniku zakupów lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		
ŚRODKI TRWAŁE											
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	39 999,72			39 999,72					0,00	339 297,75
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	74 846,36	13 000,00			13 000,00					0,00	87 846,36
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, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	38 711,40				0,00					0,00	38 711,40
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	474 224,18	52 999,72	0,00		52 999,72	0,00	0,00		0,00	0,00	527 223,90
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	48 189,93	3 050,00			3 050,00					0,00	51 239,93
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	335 595,18	17 391,01			17 391,01					0,00	352 986,19
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
grupa 0 - grunty	0,00					0,00					0,00	0,00	19 909,68	19 909,68
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	89 188,73				7 982,44	7 982,44					0,00	97 171,17	210 109,30	242 126,58
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	57 964,72				8 061,50	8 061,50					0,00	66 026,22	16 881,64	21 820,14
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	31 653,09				4 145,88	4 145,88					0,00	35 798,97	9 805,62	5 659,74
grupa 7 - środki transportu	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	28 807,40				2 100,00	2 100,00					0,00	30 907,40	9 904,00	7 804,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	207 613,94	0,00	0,00		22 289,82	22 289,82	0,00	0,00		0,00	0,00	229 903,76	266 610,24	297 320,14
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	48 189,93	3 050,00				3 050,00					0,00	51 239,93	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	335 595,18	17 391,01				17 391,01					0,00	352 986,19	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		nabycia w wyniku zakupów 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	61 740,95	9 000,00			9 000,00				15 665,90	15 665,90	55 075,05
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	149 397,06	14 921,13			14 921,13					0,00	164 318,19
grupa 6 - urządzenia techniczne	800 325,31				0,00				4 570,90	4 570,90	795 754,41
grupa 7 - środki transportu	46 500,00				0,00					0,00	46 500,00
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	495 321,76	22 000,00			22 000,00					0,00	517 321,76
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	17 658 657,27	45 921,13	0,00		45 921,13	0,00	0,00		20 236,80	20 236,80	17 684 341,60
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	18 283,51				0,00					0,00	18 283,51
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	696 227,77	14 134,72			14 134,72				4 455,02	4 455,02	705 907,47
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
grupa 0 - grunty	0,00					0,00					0,00	0,00	574 360,50	574 360,50
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4 246 215,15				376 457,50	376 457,50					0,00	4 622 672,65	10 812 084,45	10 435 626,95
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	223 875,42				19 818,86	19 818,86					0,00	243 694,28	248 836,67	229 017,81
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	55 742,34				3 653,61	3 653,61				15 665,90	15 665,90	43 730,05	5 998,61	11 345,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	130 077,82				6 070,61	6 070,61					0,00	136 148,43	19 319,24	28 169,76
grupa 6 - urządzenia techniczne	735 171,12				19 669,56	19 669,56				4 570,90	4 570,90	750 269,78	65 154,19	45 484,63
grupa 7 - środki transportu	46 500,00					0,00					0,00	46 500,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	459 637,65				10 556,65	10 556,65					0,00	470 194,30	35 684,11	47 127,46
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	5 897 219,50	0,00	0,00		436 226,79	436 226,79	0,00	0,00		20 236,80	20 236,80	6 313 209,49	11 761 437,77	11 371 132,11
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	18 283,51					0,00					0,00	18 283,51	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	696 227,77	14 134,72				14 134,72				4 455,02	4 455,02	705 907,47	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		nabycia w wyniku zakupów lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		
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	2 716 304,36				0,00					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	6 867,17				0,00					0,00	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	623 198,79				0,00					0,00	623 198,79
grupa 7 - środki transportu	345 137,54				0,00					0,00	345 137,54
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	57 625,17	195 795,36			195 795,36					0,00	253 420,53
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	4 854 854,07	195 795,36	0,00		195 795,36	0,00	0,00		0,00	0,00	5 050 649,43
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	8 576,04				0,00					0,00	8 576,04
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 356 690,42	101 676,74			101 676,74				39 970,97	39 970,97	1 418 396,19
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupów lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
grupa 0 - grunty	0,00					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	1 536 169,89				63 591,90	63 591,90					0,00	1 599 761,79	1 180 134,47	1 116 542,57
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	391 542,85				30 016,81	30 016,81					0,00	421 559,66	275 497,36	245 480,55
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	6 867,17				0,00	0,00					0,00	6 867,17	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	98 232,47				7 581,90	7 581,90					0,00	105 814,37	9 377,20	1 795,30
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	139 748,63				1 660,18	1 660,18					0,00	141 408,81	3 320,32	1 660,14
grupa 6 - urządzenia techniczne	317 838,81				56 531,24	56 531,24					0,00	374 370,05	305 359,98	248 828,74
grupa 7 - środki transportu	186 214,21				34 818,00	34 818,00					0,00	221 032,21	158 923,33	124 105,33
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	46 497,78				20 983,75	20 983,75					0,00	67 481,53	11 127,39	185 939,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	2 723 111,81	0,00	0,00		215 183,78	215 183,78	0,00	0,00		0,00	0,00	2 938 295,59	2 131 742,26	2 112 353,84
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	8 576,04					0,00					0,00	8 576,04	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 356 690,42	101 676,74				101 676,74				39 970,97	39 970,97	1 418 396,19	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE						0,00					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 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		nabycia w wyniku zakupów lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		
ŚRODKI TRWAŁE											
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	3 294 870,06	14 999,99			14 999,99					0,00	3 309 870,05
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	885 105,93				0,00					0,00	885 105,93
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	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, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	19 878,18				0,00					0,00	19 878,18
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	4 828 735,81	14 999,99	0,00		14 999,99	0,00	0,00		0,00	0,00	4 843 735,80
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00					0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	104 628,74	45 231,70			45 231,70		5 867,10	Placówka Opiekuńczo- Wychowawcza nr 5 Placówka Opiekuńczo- Wychowawcza nr 3		7 067,10	142 793,34
							1 200,00				
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupów lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
grupa 0 - grunty	0,00					0,00					0,00	0,00	255 094,00	255 094,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 665 082,71	292,97			81 632,54	81 925,51					0,00	1 747 008,22	1 629 787,35	1 562 861,83
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	572 154,95				34 744,27	34 744,27					0,00	606 899,22	312 950,98	278 206,71
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
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	62 858,46					0,00					0,00	62 858,46	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	37 456,45				5 296,42	5 296,42					0,00	42 752,87	43 682,73	38 386,31
grupa 7 - środki transportu	227 540,00				2 250,00	2 250,00					0,00	229 790,00	2 250,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	11 082,08				2 734,44	2 734,44					0,00	13 816,52	8 796,10	6 061,66
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	2 576 174,65	292,97	0,00		126 657,67	126 950,64	0,00	0,00		0,00	0,00	2 703 125,29	2 252 561,16	2 140 610,51
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	104 628,74	45 231,70				45 231,70		5 867,10	Placówka Opiekuńczo- Wychowawcza nr 5		7 067,10	142 793,34	0,00	0,00
								1 200,00	Placówka Opiekuńczo- Wychowawcza nr 3					
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 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		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 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	111 372,49	60 000,00			60 000,00					0,00	171 372,49
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					0,00					0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	111 372,49	60 000,00	0,00		60 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	171 372,49
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	478,00				0,00					0,00	478,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	24 105,00				0,00					0,00	24 105,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
grupa 0 - grunty	0,00					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	87 966,87				3 909,31	3 909,31					0,00	91 876,18	23 405,62	79 496,31
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
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 niesklasyfikowane						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	87 966,87	0,00	0,00		3 909,31	3 909,31	0,00	0,00		0,00	0,00	91 876,18	23 405,62	79 496,31
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	478,00					0,00					0,00	478,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	24 105,00					0,00					0,00	24 105,00	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		nabycia w wyniku zakupów lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		
ŚRODKI TRWAŁE											
grupa 0 - grunty	111 372,49				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	111 372,49
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, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					0,00					0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	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	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	28 022,64	9 300,00			9 300,00				5 729,10	5 729,10	31 593,54
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
grupa 0 - grunty	0,00					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	87 966,87				2 784,31	2 784,31					0,00	90 751,18	23 405,62	20 621,31
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	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, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	87 966,87	0,00	0,00		2 784,31	2 784,31	0,00	0,00		0,00	0,00	90 751,18	23 405,62	20 621,31
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	28 022,64	9 300,00				9 300,00				5 729,10	5 729,10	31 593,54	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE						0,00					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 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		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 TRWAŁE											
grupa 0 - grunty	128 285,49				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	128 285,49	
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					0,00				0,00	0,00	
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	128 285,49	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	128 285,49	
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00					0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	20 121,94	6 960,00	1 200,00	Centrum Administracyjne w Porszewicach	8 160,00				5 513,18	5 513,18	22 768,76
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
grupa 0 - grunty	0,00					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	59 783,26				3 207,14	3 207,14					0,00	62 990,40	68 502,23	65 295,09
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
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 niesklasyfikowane						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	59 783,26	0,00	0,00		3 207,14	3 207,14	0,00	0,00		0,00	0,00	62 990,40	68 502,23	65 295,09
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	20 121,94	6 960,00	1 200,00	Centrum Administracyjne w Porszewicach		8 160,00				5 513,18	5 513,18	22 768,76	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 RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		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 TRWAŁE											
grupa 0 - grunty	86 039,99				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	86 039,99
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, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					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	86 039,99
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00					0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	30 854,08	7 999,00			7 999,00					0,00	38 853,08
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
grupa 0 - grunty	0,00					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	47 450,96				2 151,00	2 151,00					0,00	49 601,96	38 589,03	36 438,03
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
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 niesklasyfikowane						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	47 450,96	0,00	0,00		2 151,00	2 151,00	0,00	0,00		0,00	0,00	49 601,96	38 589,03	36 438,03
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	30 854,08	7 999,00				7 999,00					0,00	38 853,08	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		nabycia w wyniku zakupów lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		
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	819 321,08				0,00					0,00	819 321,08
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 401,62				0,00					0,00	10 401,62
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	27 915,48				0,00					0,00	27 915,48
grupa 6 - urządzenia techniczne	17 922,99				0,00					0,00	17 922,99
grupa 7 - środki transportu					0,00					0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					0,00					0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	875 561,17	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	875 561,17
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00					0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	38 308,43		5 867,10	Centrum Administracyjne w Porszewicach	5 867,10					0,00	44 175,53
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
grupa 0 - grunty	0,00					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	445 382,28				20 334,46	20 334,46					0,00	465 716,74	373 938,80	353 604,34
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 401,62					0,00					0,00	10 401,62	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
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	27 830,11				85,37	85,37					0,00	27 915,48	85,37	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	4 779,47				1 792,30	1 792,30					0,00	6 571,77	13 143,52	11 351,22
grupa 7 - środki transportu	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	488 393,48	0,00	0,00		22 212,13	22 212,13	0,00	0,00		0,00	0,00	510 605,61	387 167,69	364 955,56
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	38 308,43		5 867,10	Centrum Administracyjne w Porszewicach		5 867,10					0,00	44 175,53	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 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		nabycia w wyniku zakupów 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	70 655,40				0,00					0,00	70 655,40
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe 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	507 374,11				0,00				14 256,74	14 256,74	493 117,37
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	330 975,56	24 590,88	13 269,86	zakupiono ze środków Funduszu Pracy i przekazano do PUP	37 860,74				6 502,60	6 502,60	362 333,70
grupa 7 - środki transportu	38 380,50				0,00					0,00	38 380,50
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	142 500,24				0,00					0,00	142 500,24
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	5 058 663,02	24 590,88	13 269,86		37 860,74	0,00	0,00		20 759,34	20 759,34	5 075 764,42
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	440 580,19				0,00					0,00	440 580,19
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	969 785,55	8 856,77	23 166,31	zakupiono ze środków Funduszu Pracy i przekazano do PUP	32 023,08		6 929,92	I LO w Pabianicach	22 194,92	29 124,84	972 683,79
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupów lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
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	2 488 422,95				90 432,10	90 432,10					0,00	2 578 855,05	1 171 093,09	1 080 660,99
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	225 813,51				12 370,44	12 370,44					0,00	238 183,95	83 447,66	71 077,22
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	450 772,63				36 561,48	36 561,48				14 256,74	14 256,74	473 077,37	56 601,48	20 040,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	265 942,73				18 268,59	18 268,59				6 502,60	6 502,60	277 708,72	65 032,83	84 624,98
grupa 7 - środki transportu	36 461,48				1 919,02	1 919,02					0,00	38 380,50	1 919,02	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	142 500,24					0,00					0,00	142 500,24	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	3 609 913,54	0,00	0,00		159 551,63	159 551,63	0,00	0,00		20 759,34	20 759,34	3 748 705,83	1 448 749,48	1 327 058,59
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	440 580,19					0,00					0,00	440 580,19	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	969 785,55	8 856,77	23 166,31	zakupiono ze środków Funduszu Pracy i przekazano do PUP		32 023,08		6 929,92	I LO w Pabianicach	22 194,92	29 124,84	972 683,79	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 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		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 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	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	54 201,70				0,00				25 312,03	25 312,03	28 889,67
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	36 994,71				0,00					0,00	36 994,71
grupa 8 - Narzędzia, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00				0,00					0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	91 196,41	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		25 312,03	25 312,03	65 884,38
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	13 095,75	1 808,10			1 808,10					0,00	14 903,85
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	73 409,17	5 530,75			5 530,75				2 550,00	2 550,00	76 389,92
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupów lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
grupa 0 - grunty	0,00					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	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	48 571,29				3 942,49	3 942,49				25 312,03	25 312,03	27 201,75	5 630,41	1 687,92
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
grupa 7 - środki transportu	36 994,71					0,00					0,00	36 994,71	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	85 566,00	0,00	0,00	0,00	3 942,49	3 942,49	0,00	0,00		25 312,03	25 312,03	64 196,46	5 630,41	1 687,92
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	13 095,75	1 808,10				1 808,10					0,00	14 903,85	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	73 409,17	5 530,75				5 530,75				2 550,00	2 550,00	76 389,92	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		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 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	3 257 540,63				0,00					0,00	3 257 540,63
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	860 565,88				0,00					0,00	860 565,88
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	255 844,42				0,00					0,00	255 844,42
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	327 997,31				0,00					0,00	327 997,31
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	209 380,65				0,00		4 401,00	Ochotnicza Straż Pożarna Lutomiersk		4 401,00	204 979,65
grupa 7 - środki transportu	2 075 105,15	46 645,73			46 645,73		100 000,00	Ochotnicza Straż Pożarna Behcice		100 000,00	2 021 750,88
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	421 828,76	15 000,00			15 000,00		83 859,00	Ochotnicza Straż Pożarna Szydłów, Kazimierz		83 859,00	352 969,76
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	7 408 262,80	61 645,73	0,00		61 645,73	0,00	188 260,00		0,00	188 260,00	7 281 648,53
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	58 579,67	1 099,99			1 099,99		2 144,55	Ochotnicza Straż Pożarna Pabianice	1 108,26	3 252,81	56 426,85
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	818 320,37	77 076,60	10 192,49	Łódzki Urząd Wojewódzki	87 269,09		13 098,54	Ochotnicza Straż Pożarna Pabianice, Ślędkowice, Behcice, Orpelów, Konin	30 634,42	43 732,96	861 856,50
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2018r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2018r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupów lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobory			STAN POCZATKOWY 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	0,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	808 821,55				81 438,48	81 438,48					0,00	890 260,03	2 448 719,08	2 367 280,60
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	384 027,46				38 725,46	38 725,46					0,00	422 752,92	476 538,42	437 812,96
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	156 856,09				13 982,09	13 982,09					0,00	170 838,18	98 988,33	85 006,24
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	315 185,40				6 864,58	6 864,58					0,00	322 049,98	12 811,91	5 947,33
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	79 349,34				16 635,50	16 635,50		3 410,73	Ochotnicza Straż Pożarna Lutomiersk		3 410,73	92 574,11	130 031,31	112 405,54
grupa 7 - środki transportu	1 802 499,69	777,43			49 971,27	50 748,70		40 833,30	Ochotnicza Straż Pożarna Behcice		40 833,30	1 812 415,09	272 605,46	209 335,79
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypośażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	316 306,10				34 185,66	34 185,66		83 859,00	Ochotnicza Straż Pożarna Szydłów, Kazimierz		83 859,00	266 632,76	105 522,66	86 337,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	3 863 045,63	777,43	0,00	0,00	241 803,04	242 580,47	0,00	128 103,03		0,00	128 103,03	3 977 523,07	3 545 217,17	3 304 125,46
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	58 579,67	1 099,99				1 099,99		2 144,55	Ochotnicza Straż Pożarna Pabianice	1 108,26	3 252,81	56 426,85	0,00	0,00
									Ochotnicza Straż Pożarna Pabianice, Ślśdkowice, Behcice, Orpelów, Konin					
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	818 320,37	77 076,60	10 192,49	łódzki Urząd Wojewódzki		87 269,09		13 098,54		30 634,42	43 732,96	861 856,50	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 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
		nabycia w wyniku zakupów lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		
ŚRODKI TRWAŁE											
grupa 0 - grunty	88 766 016,43	0,00	5 758 377,67		5 758 377,67	201 238,40	492 521,46		3 434 071,36	4 127 831,22	90 396 562,88
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	55 705 960,06	280 245,80	3 310 346,35		3 590 592,15	0,00	0,00		75 085,32	75 085,32	59 221 466,89
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 516 527,01	6 328 192,54	49 900,84		6 378 093,38	248 962,11	0,00		13 080,00	262 042,11	77 632 578,28
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	707 858,58	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		177 637,15	177 637,15	530 221,43
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 323 534,24	176 266,09	13 737,20		190 003,29	0,00	0,00		81 217,67	81 217,67	2 432 319,86
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	627 656,25	116 765,13	0,00		116 765,13	0,00	0,00		0,00	0,00	744 421,38
grupa 6 - urządzenia techniczne	3 512 470,10	170 495,07	13 269,86		183 764,93	0,00	4 401,00		11 073,50	15 474,50	3 680 760,53
grupa 7 - środki transportu	3 598 476,09	46 645,73	0,00		46 645,73	0,00	100 000,00		0,00	100 000,00	3 545 121,82
grupa 8 - Narzędzia, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 611 814,44	499 313,43	10 024,50		509 337,93	0,00	83 859,00		30 703,22	114 562,22	2 006 590,15
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	228 370 313,20	7 617 923,79	9 155 656,42		16 773 580,21	450 200,51	680 781,46		3 822 868,22	4 953 850,19	240 190 043,22
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 992 798,84	108 020,05	0,00		108 020,05	0,00	2 144,55		228 797,54	230 942,09	1 869 876,80
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	11 861 319,46	1 266 587,82	73 344,66		1 339 932,48	0,00	27 095,56		295 967,61	323 063,17	12 878 188,77
ZBIORY BIBLIOTECZNE	210 807,79	20 443,40	1 010,93		21 454,33	0,00	0,00	0,00	5 205,49	5 205,49	227 056,63

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		nabycia w wyniku zakupów lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobry			STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2019r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2019r.
grupa 0 - grunty	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00					0,00	0,00	88 766 016,43	90 396 562,88
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	20 798 213,75	292,97	1 145,83		1 386 765,79	1 388 204,59	0,00	0,00		75 085,32	75 085,32	22 111 333,02	34 907 746,31	37 110 133,87
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 233 188,05	0,00	374,26		3 138 573,81	3 138 948,07	248 962,11	0,00		13 080,00	262 042,11	21 110 094,01	53 283 338,96	56 522 484,27
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	607 479,97	0,00	0,00		15 372,37	15 372,37	0,00	0,00		177 637,15	177 637,15	445 215,19	100 378,61	85 006,24
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 990 276,67	0,00	13 737,20		207 696,74	221 433,94	0,00	0,00		81 217,67	81 217,67	2 130 492,94	333 257,57	301 826,92
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	591 361,51	0,00	0,00		14 126,95	14 126,95	0,00	0,00		0,00	0,00	605 488,46	36 294,74	138 932,92
grupa 6 - urządzenia techniczne	2 363 319,92	0,00	0,00		250 075,97	250 075,97	0,00	3 410,73		11 073,50	14 484,23	2 598 911,66	1 149 150,18	1 081 848,87
grupa 7 - środki transportu	3 147 519,93	777,43	0,00		100 378,29	101 155,72	0,00	40 833,30		0,00	40 833,30	3 207 842,35	450 956,16	337 279,47
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 316 233,47	0,00	0,00		145 723,46	145 723,46	0,00	83 859,00		30 703,22	114 562,22	1 347 394,71	295 580,97	659 195,44
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	49 047 593,27	1 070,40	15 257,29	0,00	5 258 713,38	5 275 041,07	248 962,11	128 103,03		388 796,86	765 862,00	53 556 772,34	179 322 719,93	186 633 270,88
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 952 144,49	23 445,25	0,00		43 628,34	67 073,59	0,00	2 144,55		228 797,54	230 942,09	1 788 275,99	40 654,35	81 600,81
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	11 861 319,46	1 269 687,83	70 244,65		0,00	1 339 932,48	0,00	27 095,56		295 967,61	323 063,17	12 878 188,77	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	210 807,79	20 471,89	982,44		0,00	21 454,33	0,00	0,00		5 205,49	5 205,49	227 056,63	0,00	0,00