


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Pabianicach ul. Piłsudskiego 2 95-200 PABIANICE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat pabianicki sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 46302FB7627B444F 
Numer identyfikacyjny REGON 472057655		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	17 432 037,49	22 342 844,98	I Zobowiązania	10 979 124,56	8 549 988,77
I.1 Środki pieniężne	17 432 037,49	22 342 844,98	I.1 Zobowiązania finansowe	10 976 100,00	8 531 231,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	17 429 012,93	22 333 074,32	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	3 024,56	9 770,66	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 976 100,00	8 531 231,00
II Należności i rozliczenia	845 914,42	1 102 210,11	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 392,59	16 491,08
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 631,97	2 266,69
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	3 843 866,37	8 946 302,65
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 852 193,41	4 919 227,78
II.2 Należności od budżetów	845 902,99	1 093 223,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 852 193,41	5 102 436,28
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	11,43	8 987,11	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	8 775,44	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-183 208,50
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	183 208,50
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	991 672,96	3 843 866,37
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 454 960,98	5 957 539,11

Barbara Janeczek
skarbnik

2021-03-29

rok, miesiąc, dzień

Gabriela Wenne-Błażyńska
Krzysztof Habura
Henryk Brzyszczyk
Robert Kraska

zarząd

BeSTia

46302FB7627B444F

Strona 1 z 3

Suma aktywów	18 277 951,91	23 453 830,53	Suma pasywów	18 277 951,91	23 453 830,53

Barbara Janeczek
skarbnik

2021-03-29
rok, miesiąc, dzień

Gabriela Wenne-Błażyńska
Krzysztof Habura
Henryk Brzyszc
Robert Kraska
zarząd

BeSTia

46302FB7627B444F

Strona 2 z 3

Barbara Janeczek
skarbnik

2021-03-29
rok, miesiąc, dzień

Gabriela Wenne-Błażyńska
Krzysztof Habura
Henryk Brzyszczyk
Robert Kraska
zarząd

BeSTia

46302FB7627B444F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Pabianicach ul. Piłsudskiego 2 95-200 PABIANICE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 30BFA01394495B99 
Numer identyfikacyjny REGON 472057655	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	194 496 441,48	190 873 873,20	A Fundusz	181 719 365,90	182 290 372,14
A.I Wartości niematerialne i prawne	81 600,81	55 082,21	A.I Fundusz jednostki	170 227 414,06	173 678 270,52
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	187 774 217,80	187 985 036,63	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 491 951,84	8 612 101,62
A.II.1 Środki trwałe	186 633 270,88	186 994 227,36	A.II.1 Zysk netto (+)	82 317 658,81	81 828 190,91
A.II.1.1 Grunty	90 396 562,88	91 356 179,52	A.II.2 Strata netto (-)	-70 825 706,97	-73 216 089,29
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	126,30	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 646 216,89	92 738 659,15	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 617 113,18	1 506 243,80	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	337 279,47	635 203,58	C Państwowe fundusze celowe	0,00	2 289 302,67
A.II.1.5 Inne środki trwałe	636 098,46	757 941,31	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 335 487,32	16 897 303,13
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 140 946,92	990 809,27	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	14 909 963,10	14 276 548,77
A.III Należności długoterminowe	6 427 622,87	2 620 754,36	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	458 260,21	481 462,59
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	213 000,00	213 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	787 096,15	1 401 139,52
A.IV.1 Akcje i udziały	213 000,00	213 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 723 286,16	1 558 672,26
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 202 182,84	4 448 257,73

Gabriela Wenne-Błażyńska
Henryk Brzyszczyński
Jacek Wróblewski
Robert Kraska

Elżbieta Piekieniak
(główny księgowy)

2021-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

30BFA01394495B99

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 724 511,51	178 630,18
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 879 422,49	4 942 809,08
B Aktywa obrotowe	8 558 411,74	10 603 104,74	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	11,43	540,00
B.I Zapasy	403 969,76	413 725,38	D.II.8 Fundusze specjalne	1 135 192,31	1 265 037,41
B.I.1 Materiały	403 915,36	413 725,38	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 135 192,31	1 265 037,41
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	54,40	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	6 425 524,22	2 620 754,36
B.II Należności krótkoterminowe	1 911 118,48	2 886 981,49			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	12 054,75	8 709,97			
B.II.2 Należności od budżetów	1 650,91	863,89			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8 454,48	1 110,66			
B.II.4 Pozostałe należności	1 888 958,34	2 876 296,97			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 207 574,69	7 264 110,95			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 207 574,69	7 264 110,95			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Elżbieta Piekieniak
(główny księgowy)

2021-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

Gabriela Wenne-Błażyńska
Henryk Brzyszc
Jacek Wróblewski
Robert Kraska

(kierownik jednostki)

BeSTia

30BFA01394495B99

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	35 748,81	38 286,92			
Suma aktywów	203 054 853,22	201 476 977,94	Suma pasywów	203 054 853,22	201 476 977,94

Elżbieta Piekielniak
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

30BFA01394495B99

Gabriela Wenne-Błażyńska
Henryk Brzyszc
Jacek Wróblewski
Robert Kraska

(kierownik jednostki)

Elżbieta Piekieniak
(główny księgowy)

BeSTia


2021-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

30BFA01394495B99

Gabriela Wenne-Błażyńska
Henryk Brzyszc
Jacek Wróblewski
Robert Kraska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Pabianicach ul. Piłsudskiego 2 95-200 PABIANICE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 472057655		Wysłać bez pisma przewodniego CCEC113594AD3113 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	117 369 119,66	120 038 318,55	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	101 380,00	69 994,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-48,60	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	117 267 788,26	119 968 324,55	
B. Koszty działalności operacyjnej	105 443 473,35	110 802 384,54	
B.I. Amortyzacja	5 304 557,95	5 656 889,65	
B.II. Zużycie materiałów i energii	8 510 913,45	8 700 991,76	
B.III. Usługi obce	9 962 568,24	7 394 101,55	
B.IV. Podatki i opłaty	294 192,23	399 144,14	
B.V. Wynagrodzenia	60 766 719,03	66 160 517,18	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	13 436 453,63	14 898 538,10	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 539 723,45	1 561 003,06	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 628 345,37	6 031 199,10	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	11 925 646,31	9 235 934,01	
D. Pozostałe przychody operacyjne	413 146,22	773 960,96	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	413 146,22	773 960,96	

Elżbieta Piekieniak
główny księgowy

2021-05-06
rok, miesiąc, dzień

Robert Kraska
Henryk Brzyszc
Gabriela Wenne-Błażyńska
Jacek Wróblewski
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	838 976,92	1 321 504,47
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	838 976,92	1 321 504,47
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 499 815,61	8 688 390,50
G.	Przychody finansowe	215 457,61	143 716,76
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	170 076,78	128 628,45
G.III.	Inne	45 380,83	15 088,31
H.	Koszty finansowe	223 321,38	220 005,64
H.I.	Odsetki	223 222,42	219 890,98
H.II.	Inne	98,96	114,66
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 491 951,84	8 612 101,62
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	11 491 951,84	8 612 101,62

Elżbieta Piekieniak
główny księgowy


2021-05-06
rok, miesiąc, dzień

Robert Kraska
Henryk Brzyszc
Gabriela Wenne-Błażyńska
Jacek Wróblewski
kierownik jednostki

Elżbieta Piekieniak
główny księgowy

2021-05-06
rok, miesiąc, dzień

Robert Kraska
Henryk Brzyszc
Gabriela Wenne-Błażyńska
Jacek Wróblewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Pabianicach ul. Piłsudskiego 2 95-200 PABIANICE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 472057655		Wysłać bez pisma przewodniego 264110FDCBF01B16 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		162 903 322,06	170 227 414,06
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		207 169 856,38	204 873 273,09
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		75 248 756,81	82 317 658,81
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		114 483 316,90	114 545 905,34
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		11 663 974,06	5 817 728,90
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		5 773 808,61	2 191 980,04
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		199 845 764,38	201 422 416,63
I.2.1. Strata za rok ubiegły		63 463 406,98	70 825 706,97
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		117 335 510,31	119 648 341,62
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		14 811 409,18	9 254 349,40
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		4 187 988,19	1 304 867,44
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		47 449,72	389 151,20

Elżbieta Piekieniak
główny księgowy

2021-05-06
rok, miesiąc, dzień

Jacek Wróblewski
Henryk Brzyszczyński
Robert Kraska
Gabriela Wenne-Błażyńska
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	170 227 414,06	173 678 270,52
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 491 951,84	8 612 101,62
III.1.	zysk netto (+)	82 317 658,81	81 828 190,91
III.2.	strata netto (-)	-70 825 706,97	-73 216 089,29
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	181 719 365,90	182 290 372,14

Elżbieta Piekieniak
główny księgowy

2021-05-06
rok, miesiąc, dzień

Jacek Wróblewski
Henryk Brzyszc
Robert Kraska
Gabriela Wenne-Błażyńska
kierownik jednostki

Elżbieta Piekieniak
główny księgowy

2021-05-06
rok, miesiąc, dzień

Jacek Wróblewski
Henryk Brzyszc
Robert Kraska
Gabriela Wenne-Błażyńska
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Starostwo Powiatowe w Pabianicach
1.2	siedzibę jednostki Pabianice
1.3	adres jednostki ul. Piłsudskiego 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiot działalności § 4. 1. Przedmiotem działalności Starostwa jest świadczenie pomocy Zarządowi w zakresie realizacji uchwał Rady i zadań Powiatu określonych przepisami prawa. 2. Starostwo wykonuje w szczególności zadania: 1) własne Powiatu, 2) zlecone Powiatowi z zakresu administracji rządowej, 3) z zakresu administracji rządowej realizowane przez Powiat na mocy porozumień. 3. Starostwo działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Powiatu Pabianickiego oraz aktów prawnych wydawanych przez Radę i Zarząd Powiatu Pabianickiego oraz Starostę. § 5. W zakresie realizacji zadań Starostwo współpracuje z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, organizacjami społecznymi i pozarządowymi, kościołami, związkami wyznaniowymi, zakładami opieki zdrowotnej, fundacjami i stowarzyszeniami oraz osobami fizycznymi i prawnymi.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2020 roku do dnia 31.12.2020 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) Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 24/16 Starosty Pabianickiego z dnia 19 września 2016 roku „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,
 - pieczętki,
 - książki.
- Osoby odpowiedzialne za dane materiały w wydziałach merytorycznych dokonują co najmniej raz porównania stanu faktycznego z ewidencją.
Zakupione materiały podlegają kontroli w komórkach merytorycznych, polegającej na:
- a) prowadzeniu rejestrów: przychodów (zakup, nieodpłatne otrzymane) i rozchodów (cel wydania, likwidacja)
 - b) okresowym, nie rzadziej niż w kwartale, porównaniu stanów faktycznych z ewidencją, wyjaśnieniu różnic i zgłaszaniu nieuzasadnionych braków.
- 13 Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powiększa się o sumę wydatków poniesionych na ich ulepszenie, jeżeli wydatki te jednorazowo lub suma wydatków w ciągu roku budżetowego przekraczają kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 14 Prace zmierzające do przywrócenia pierwotnych cech użytkowych środka trwałego utraconych na skutek ich używania, odtwarzające jego stan pierwotny, nie zwiększają wartości tego środka trwałego.
- 15 Nie ujmuje się w ewidencji analitycznej rzeczowych składników aktywów obrotowych trwale przymocowanych oraz wyposażenia o niskiej wartości tj. do 100,00 zł.
- 16 Bezpośrednio do kosztów po zakupie lub wytworzeniu zalicza się trwale mocowane składniki wyposażenia niezależnie od ich wartości w cenie zakupu czy wytworzenia.

- 17 Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia.
- 18 Środki trwałe stanowiące własność Powiatu Pabianickiego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu lub innego dokumentu, w którym nie została określona jego wartość bądź została określona wartość 0 zł przyjmowane są do ewidencji w następujący sposób:
- grunty w oparciu o średnie ceny gruntu z rynku lokalnego – wartość dla każdej działki gruntowej ustala Wydział Gospodarki Nieruchomościami Starostwa,
 - pozostałe nieruchomości na przykład budynek zgodnie z wyceną sporządzoną przez uprawnionego rzeczoznawcę,
 - inne środki trwałe zgodnie z wyceną sporządzoną przez uprawnionego rzeczoznawcę
- 19 Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.
- 20 Rozchody materiałów wycenia się po cenach tych składników majątku, które zostały nabyte najwcześniej.
- 21 Składniki aktywów i pasywów wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
- 21.1 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 21.2 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,
- 21.3 Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 21.4 Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
- 21.5 Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- 21.6 Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia,
- 21.7 Udziały (akcje) własne – wg cen nabycia,
- 21.8 Fundusze własne oraz pozostałe pasywa i aktywa – w wartości nominalnej.
- 22 Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych, umarzania i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
- 22.1 Odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ujęte na koncie: 011 „Środki trwałe” przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- 22.2 Odpisom amortyzacyjnym podlegają wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- 22.3 Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
- książki (literatura fachowa),
 - odzież i umundurowanie,
 - meble, dywany,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
- Z wyjątkiem środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych w ramach wydatków majątkowych, które amortyzuje się w czasie.
- Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
- 23 Odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej) do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej) lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej).

- 24 Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.
- 25 W przypadku likwidacji, sprzedaży lub przekazania odpisów dokonuje się jednorazowo proporcjonalnie do upływu czasu.
- 26 Wartość początkowa środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych) i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
- 27 Inwentaryzacja nieruchomości powinna zapewnić porównanie danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją powiatowego zasobu nieruchomości oraz zasobu nieruchomości Skarbu Państwa.
- 28 Ze względu na zasadę istotności i niską wartość w stosunku do sumy bilansowej nie inwentaryzuje się nisko cennych materiałów/towarów, które nie są objęte gospodarką magazynową i zaliczane bezpośrednio po zakupie w koszty - zakupione i wydane w niewielkich ilościach bezpośrednio do zużycia, co potwierdza Wydział merytoryczny na dowodzie zakupu np:
- artykułów spożywczych dla celów reprezentacyjnych,
 - środków czystości,
 - paliwa w zbiornikach samochodów.
- 29 Zakupy środków trwałych, których cena nabycia nie przekracza kwoty uprawniającej do dokonania jednorazowego odpisu amortyzacyjnego określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, mogą być realizowane w ramach wydatków bieżących.
- 30 Do przychodów Starostwa Powiatowego w Pabianicach - urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu Powiatu nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych (np.: subwencje i dotacje z budżetu państwa).
- 31 Na kontach rozrachunkowych w Starostwie Powiatowym w Pabianicach ujmuje się wszelkie należności i zobowiązania od momentu ich powstania aż do całkowitego rozliczenia. Do wszystkich należności i zobowiązań występujących w Starostwie Powiatowym w Pabianicach prowadzona jest ewidencja analityczna, umożliwiająca analizę każdego elementu poszczególnych rozrachunków. Ewidencja należności wymagalnych i zobowiązań wymagalnych powstaje po zakończonym miesiącu w wyniku analizy kont rozrachunkowych. Prowadzona jest techniką ręczną za pomocą arkusza kalkulacyjnego i zawiera następujące dane:
- nazwę kontrahenta,
 - numer faktury oraz datę wystawienia,
 - tytuł zobowiązania bądź należności,
 - termin wymagalności zobowiązania lub należności,
 - dział, rozdział i § klasyfikacji budżetowej,
 - kwotę zobowiązania wymagalnego lub należność,
 - datę uregulowania należności lub zobowiązania.
32. Wartości należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości z zastrzeżeniem pkt 33.
33. Odpisy aktualizujące wartość należności:
- dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach nie kasowych,
 - dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze,
 - dokonywane są raz w roku, pod datą 31 grudnia.
34. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
35. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
36. Dodatkowo skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, które wystąpiły poza działalnością operacyjną jednostki i nie są związane z ogólnym profilem jej prowadzenia, ewidencjonowane jest na koncie 760 „Pozostałe przychody operacyjne”

37. Ujemne skutki finansowe odzwierciedlające szkody w aktywach wywołane zdarzeniami losowymi, np. powódź, pożar, huragan, gradobicie oraz koszty usunięcia skutków tych zdarzeń, zarówno w majątku trwałym jak i obrotowym (koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie) ewidencjonowane jest na koncie 761 „Pozostałe koszty operacyjne”. Straty ujmuje się w ewidencji w tym roku, w którym wystąpiły, jeżeli wiadomość uzyskano do dnia rzeczywistego zamknięcia ksiąg rachunkowych tego roku.
38. W celu ustalenia nadwyżki lub deficytu budżetu Powiatu Pabianickiego operacje dotyczące dochodów i wydatków budżetu są ujmowane w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznie (kasowo) zrealizowanych wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach budżetu oraz rachunkach bieżących dochodów i wydatków budżetowych jednostek budżetowych, z wyjątkiem operacji szczególnych określonych w odrębnych przepisach.
39. Jednostka budżetowa rozlicza się z budżetem metodą brutto, tj. wszystkie uzyskane dochody przekazuje na rachunek budżetu, skąd otrzymuje środki na finansowanie wydatków.
40. Starostwo Powiatowe w Pabianicach nie dysponuje wyodrębnionym rachunkiem bankowym i korzysta bezpośrednio z rachunku budżetu. Wszystkie dochody i wydatki budżetowe ujmowane są bezpośrednio na rachunku budżetu (także wpływy środków pieniężnych z tytułu subwencji, dotacji i udziałów, zwroty dotacji, nadpłaty subwencji).
41. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:
- 41.1 Na stronie Wn konta 860 „Wynik finansowy” ujmuje się sumę:
- 41.1.1 Poniesionych kosztów rodzajowych ujętych na kontach 400-405 i 409-411;
- 41.1.2 Zmniejszenie stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych na końcu roku w stosunku do stanu na początku roku (w korespondencji z kontem 490),
- 41.1.3 Zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych w stosunku do stanu na początek roku (w korespondencji z kontem 490),
- 41.1.4 Kosztów operacji finansowych, w korespondencji z kontem 751, oraz pozostałych kosztów operacyjnych, w korespondencji z kontem 761,
- 41.2 Na stronie Ma konta 860 „Wynik finansowy” ujmuje się sumę:
- 41.2.1 Uzyskanych przychodów, w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7,
- 41.2.2 Zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych w stosunku do stanu na początek roku (w korespondencji z kontem 490).

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

42. Wpływy z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, gromadzone są według poszczególnych źródeł dochodów na wyodrębnionym rachunku bankowym
43. Dochody realizowane są za pośrednictwem banku lub kas Starostwa Powiatowego w Pabianicach.
44. Pracownicy Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Pabianicach zgodnie z zakresami czynności zobowiązani są do:
- 44.1 Bieżącego ewidencjonowania wpływów z uzyskanych dochodów, zgodnie z obowiązującymi przepisami.
- 44.2 Bieżącej kontroli zgodności zapisów w ewidencji księgowej z środkami zgromadzonymi na wyodrębnionym rachunku bankowym.
- 44.3 Przekazywania zgromadzonych środków na wyodrębnionym rachunku bankowym na rachunek budżetu Powiatu (ewidencja memoriałowa) zgodnie z zasadami i terminami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie planów finansowych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań.
45. Pracownicy Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Pabianicach zgodnie z zakresami czynności zobowiązani są:
- 45.1 Na stanowisku do spraw dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami do:

- 45.1.1 Przypisu należności z tytułu dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa na podstawie otrzymywanych dokumentów z Wydziału Gospodarki Nieruchomościami, rozliczania tego przypisu z dokonywanymi wpłatami (uwzględniając wysokość i termin wpłaty),
- 45.1.2 Przekazywania otrzymanych dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa do budżetu powiatu wraz z załącznikiem dotyczącym podziału tych środków zgodnie z obowiązującymi przepisami, na dochody uzyskane na rzecz budżetu państwa należne do przekazania na rachunek bieżący dochodów Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego oraz naliczeniem odpowiednio 5% i 25% dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa, które stanowią zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dochody własne powiatu i pozostają na rachunku budżetu powiatu.
- 45.2 Na stanowisku budżetu powiatu do:
- 45.2.1 Podziału środków otrzymanych od jednostek uzyskujących dochody przy realizacji zadań z zakresu administracji rządowej na rachunek budżetu powiatu, na dochody należne budżetowi państwa oraz budżetowi powiatu na podstawie obowiązujących przepisów. Weryfikacji i uzgodnienia załącznika dotyczącego podziału zgodnie z obowiązującymi przepisami dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa otrzymywany od jednostek. Kontrola w zakresie prawidłowości wielkości przekazanych środków z informacją z jednostek, Rb 27ZZ oraz obowiązującymi w tym zakresie przepisami.
- 45.2.2 Przekazania zgodnie z powyższym podziałem środków do jednostek uzyskujących dochody przy realizacji zadań z zakresu administracji rządowej z tytułu 5 % i 25 % dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa, które stanowią według ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dochody własne powiatu,
- 45.2.3 Przekazanie pozostałej części dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa na rachunek bieżący dochodów Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego zgodnie z zasadami i terminami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie planów finansowych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań.
- 45.3 Na stanowisku do spraw dochodów budżetu powiatu do weryfikacji wysokości przypisu otrzymanego od pracownika zatrudnionego na stanowisku do spraw dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami z otrzymanymi środkami na rachunku bankowym, odprowadzenia tych dochodów do budżetu powiatu i sporządzenia z tych środków Rb 27S,
- 45.4 Na stanowisku budżetu powiatu do uzgodnienia otrzymanych środków z tytułu 5 % i 25 % dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa otrzymanych od jednostek realizujących dochody budżetu powiatu z otrzymanymi sprawozdaniami Rb 27s.
46. Ponadto przy sporządzaniu z jednostek kwartalnego sprawozdania Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami pracownicy Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Pabianicach zobowiązani są do ponownej weryfikacji danych wykazanych w tych sprawozdaniach z ewidencją księgową oraz wyciągami bankowymi potwierdzającymi dokonanie przepływów środków.

SPRAWOZDANIA FINANSOWE:

47. Jednostki powiatu kontynuujące działalność sporządzają sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (dzień bilansowy), to jest na dzień 31 grudnia.
48. Powiat Pabianicki z wykonania budżetu sporządza sprawozdanie finansowe obejmujące bilans na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (dzień bilansowy), to jest na dzień 31 grudnia.
49. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.
50. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.
51. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich powstania, niezależnie od terminu ich zapłaty, z zastrzeżeniem pkt. 50.

52. W celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań budżetowych, zgodnie z art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości stosuje się uproszczenia:
- 52.1 Do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego przyjmuje się zatwierdzone dowody księgowe, które wpłynęły nie później niż na 5 dni roboczych przed terminem sporządzania sprawozdań za poprzedni okres sprawozdawczy. Po tym terminie dokumenty ujmowane są w ewidencji księgowej w miesiącu, w którym dotarły do Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Pabianicach,
- 52.2 Nie sporządza się korekty rocznego sprawozdania finansowego w przypadku zdarzenia mającego wpływ na to sprawozdanie, jeżeli wiedzę o tym zdarzeniu uzyskano po jego sporządzeniu i zamknięciu ksiąg rachunkowych. Zasada ta ma zastosowanie, gdy zdarzenie takie nie przekracza 1% wartości sumy bilansowej – z bilansu za rok ubiegły. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie będzie miał znaczącego wpływu na wynik finansowy.
- 53 Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych jednostki kontynuującej działalność powinno nastąpić do 30 kwietnia roku następnego.
- 54 Sprawozdanie finansowe sporządzone na podstawie własnych ksiąg rachunkowych jednostki jest sprawozdaniem finansowym jednostkowym.
- 55 Sprawozdanie finansowe sporządzone na podstawie sprawozdań finansowych jednostkowych jest sprawozdaniem łącznym.
- 56 Sprawozdanie finansowe Powiatu - jednostki samorządu terytorialnego składa się z:
- 56.1 Bilansu z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego;
- 56.2 łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia;
- 56.3 łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 7 do rozporządzenia;
- 56.4 łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 8 do rozporządzenia.
- 57 Sporządzając sprawozdanie finansowe, o którym mowa w pkt. 55, należy dokonać odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. Wzajemne rozliczenia dotyczą w szczególności:
- wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze,
 - wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami.
- 58 W sprawozdaniu finansowym powiatu przedstawia się w informacji uzupełniającej dane o wysokości środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej powiatu pabianickiego.
- 59 Zarząd Powiatu Pabianickiego sporządza skonsolidowany bilans, stosując odpowiednio przepisy rozdziału 6 ustawy o rachunkowości, przy założeniu, że jednostką dominującą jest Powiat Pabianicki. Skonsolidowany bilans powinien zawierać informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia.
- 60 Sprawozdanie finansowe jednostki budżetowej, oraz bilans z wykonania budżetu Powiatu, sporządza się w terminie 3 miesięcy od dnia, na który zamyka się księgi rachunkowe.
- 61 Zarząd Powiatu Pabianickiego przekazuje sprawozdanie finansowe Powiatu - jednostki samorządu terytorialnego, o którym mowa w pkt. 7) do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w terminie do dnia 30 kwietnia roku następnego.
- 62 Zarząd Powiatu Pabianickiego przekazuje skonsolidowany bilans Powiatu do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w formie pisemnej i w formie dokumentu elektronicznego - w rozumieniu przepisów obowiązującej ustawy o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne w terminie do dnia 30 czerwca roku następnego.
- 63 Skonsolidowany bilans Powiatu wyłącznie w formie elektronicznej Zarząd Powiatu może przekazać po potwierdzeniu autentyczności jego pochodzenia i integralności jego treści poprzez złożenie bezpiecznego podpisu elektronicznego w rozumieniu obowiązującej ustawy o podpisie elektronicznym, weryfikowanym za pomocą ważnego kwalifikowanego certyfikatu.

	<p>64 Sprawozdanie finansowe Starostwa Powiatowego w Pabianicach podpisuje Starosta Pabianicki i Skarbnik Powiatu.</p> <p>65 Bilans z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego podpisują Zarząd i Skarbnik Powiatu.</p> <p>66 Sprawozdanie finansowe i skonsolidowany bilans Powiatu Pabianickiego podpisuje Zarząd i Skarbnik Powiatu.</p> <p>67 Sprawozdanie finansowe zawiera informacje i sporządzane jest według wzoru określonego w rozporządzeniu.</p> <p>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.</p> <p>69 Sprawozdania budżetowe podlegają obowiązkowemu sprawdzeniu pod względem formalno-rachunkowym. Sprawdzenie opiera się wyłącznie na wynikach analizy przedłożonych przez jednostkę sprawozdań i dotyczy jedynie formalno – rachunkowych aspektów sporządzonych sprawozdań. Kontrola nie może być uważana zatem za równoznaczną z wszechstronną oceną prawdziwości zamieszczonych w sprawozdaniach danych.</p> <p>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.</p> <p>71 Inspektor Kontroli Wewnętrznej w Starostwie Powiatowym w Pabianicach jest uprawniony do kontroli merytorycznej prawdziwości złożonych sprawozdań.</p> <p>OCHRONA DANYCH ZAWARTYCH W DOKUMENTACJI KSIĘGOWEJ</p> <p>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.</p> <p>73 Przetwarzanie danych zawartych w dokumentacji księgowej odbywa się zgodnie z Zarządzeniem Nr 12/2008 Starosty Pabianickiego z dnia 17 marca 2008r. w sprawie w sprawie ustalenia instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Starostwie Powiatowym w Pabianicach.</p> <p>74 Polityka bezpieczeństwa regulowana jest Zarządzeniem Nr 25/2008 Starosty Pabianickiego z dnia 16 czerwca 2008r.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Zgodnie z załącznikiem nr 1

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	nie dotyczy				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	1) 542 300,00 zł - jest to grunt stanowiący własność Gminy Miejskiej Pabianice, będący w użytkowaniu wieczystym Skarbu Państwa. Przejęty z mocy prawa na podstawie przepisów o Krajowym Rejestrze Sądowym. Położony w Pabianicach, przy ul. Piotra Skargi 121, nr działki 462, powierzchnia 0,5317 ha. Na działce tej znajdują się budynki magazynowo-gospodarcze stanowiące własność Skarbu Państwa. 2) 88 319,00 zł - jest to grunt położony przy ul. Tomaszewskiej 6 Kolonia Rokiciny, stanowiący własność Gminy Rokiciny, będący w użytkowaniu wieczystym Skarbu Państwa. Przejęty z mocy prawa na podstawie Art. 25 e Ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym. Położony w obrębie 8 Kolonia Rokiciny, nr działki 211/7, powierzchnia 0,2002. Na działce tej znajduje się budynek niemieszkalny usługowy, stanowiący własność Skarbu Państwa.				
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
	- kserokopiarki, plotery i skanery użyczone od firmy SOFEX z Łodzi 89 100,00 zł - sprzęt użyczony przez Łódzki Urząd Wojewódzki Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego 17 592,60 zł - sprzęt komputerowy użyczony przez Polską Wytwórnice Papierów Wartościowych 102 299,10 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 <hr/> 252 612,86 zł				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	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)				
		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	229 349,22	620,73	3 739,30	232 467,79	
wieczyste użytkowanie - przedsiębiorstwa	909 593,30	7 240,85	-	902 352,45	
nabycie prawa własności nieruchomości	100 919,94	1 727,94	3 410,97	102 602,97	
przekształcenie prawa wieczystego użytkowania	50 050,74	-	13 182,72	63 233,46	
czynsz dzierżawny	602,10	-	-	602,10	
odsetki		-	791 221,78	791 221,78	
wpłaty z tytułu opłat geodezyjnych	21,00	-	-	21,00	
opłaty za usunięcie i przechowywanie pojazdów	1 504 120,71	123 746,29	181 574,09	1 561 948,51	
koszty upomnień	1 080,80	163,20	197,20	1 114,80	
koszty zastępstwa procesowego	71 960,43	-	45 620,39	117 580,82	
koszty advokackie	4 177,13	-	19 909,11	24 086,24	
koszty klauzuli	900,00	-	2 400,00	3 300,00	

	konto 290 stan na początek roku	zmniejszenie odpisu aktualizującego	zwiększenie odpisu aktualizującego	konto 290 stan na koniec roku
koszty postępowania sądowego	2 290,00	99,23	596,90	2 787,67
koszty zaliczek komorniczych	554,08	143,87	750,31	1 160,52
zajęcie pasa drogowego (opłaty i kary)	6 026,92	-	-	6 026,92
koszty zastępstwa w egzekucji	202,50	-	267,91	470,41
odsetki	276 805,35	36 715,68	88 546,01	328 635,68
odpis aktualizujący dot. należności wobec budżetu państwa z tytułu wykonywania zadań związanych z realizacją zadań zleconych w tym:	3 871 545,23	28 768,47	2 434 663,60	6 277 440,36
- z tytułu czynszu dzierżawnego	1 806,33	-	-	1 806,33
-z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	150 152,27	-	39 548,13	189 700,40
- z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	302 759,67	5 183,83	10 232,90	307 808,74
- z tytułu użytkowania wieczystego	3 416 826,96	23 584,64	11 217,90	3 404 460,22
- z tytułu odsetek	-	-	2 373 664,67	2 373 664,67
odpis aktualizujący dot. należności wobec budżetu Powiatu Pabianickiego z tytułu wykonywania zadań związanych z realizacją zadań zleconych w tym:	1 290 515,30	9 589,52	811 554,77	2 092 480,55
- z tytułu czynszu dzierżawnego	602,10			602,10
-z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	50 050,74	-	13 182,72	63 233,46
- z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	100 919,94	1 727,94	3 410,97	102 602,97
- z tytułu użytkowania wieczystego	1 138 942,52	7 861,58	3 739,30	1 134 820,24
- z tytułu odsetek	-	-	791 221,78	791 221,78
odpis aktualizujący należności dot. kosztów zastępstwa procesowego, kosztów advokackich, kosztów klauzuli	75 971,63	-	66 489,50	142 461,13
Razem	8 396 686,38	208 815,78	4 464 124,56	12 651 995,16

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	
	Jednostka nie posiada	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	Jednostka nie posiada	
c)	powyżej 5 lat	
	Jednostka nie posiada	
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	
	Jednostka nie posiada obowiązków zabezpieczonych na majątku	
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	
	Weksle zabezpieczające prawidłowe wykonanie umów oraz spłatę pożyczek i kredytów	20 720 833,07 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 - Starostwo Powiatowe - kara nałożona przez Wydział Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa za samowolną wycinkę drzew,	15 016,89 zł
	- należności długoterminowe z tytułu opłat w związku z nabyciem prawa własności nieruchomości oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	2 605 737,47 zł
		<u>2 620 754,36 zł</u>
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów - Starostwo Powiatowe - prenumerata prasy i wydawnictw na rok 2021	35 334,92 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Łączna kwota gwarancji zabezpieczających należyte wykonanie umów	1 195 934,90 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
		<u>4 005 434,90 zł</u>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	7 857 079,06 zł
	- nagrody jubileuszowe	116 820,74 zł
	- odprawy emerytalne i rentowe	68 093,22 zł
	- świadczenia urlopowe	2 818,87 zł
	- inne świadczenia	27 221,65 zł
		<u>8 072 033,54 zł</u>
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
	w zakresie przychodów: - sprzedaż drewna z wycinki w pasie drogi 3 249,00 zł
	w zakresie kosztów: - opłata sądowa w związku z wniesieniem apelacji od wyroku sądu dotyczącego zakwestionowania przez kontrahenta naliczonej kary umownej w związku z opóźnieniem realizacji prac budowlanych na drodze powiatowej 26 663,00 zł
	- opłata sądowa od zażalenia na postanowienie sądu o odrzuceniu apelacji w sprawie o zapłatę naliczonej kary umownej za opóźnienie w zakończeniu robót budowlanych na drodze powiatowej 5 333,00 zł
	- zwrot nienależnie uzyskanej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej za 2016 r. zgodnie z decyzją Ministra Finansów z dnia 13.03.2020r. ST4.4759.2.2020.3.JAP 158 978,00 zł
	- zwrot niewykorzystanych środków z dotacji za 2019 rok zgodnie z umową dotyczącą projektu pod nazwą "Lepsze jutro" 11 064,66 zł
	- związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 288 955,00 zł
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	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
	Spór sądowy pomiędzy Gminą Miejską Pabianice a Powiatem Pabianickim w zakresie uczestniczenia w pokryciu zobowiązań PS ZOZ-u zaciągniętych w okresie gdy Powiat Pabianicki pełnił funkcje organu założycielskiego.

Z up. SKARBNIKA
NACZELNIK WYDZIAŁU FINANSOWEGO

mgr. Barbara Janeczek

.....
(główny księgowy)

27.04.21 r.


.....
(rok, miesiąc, dzień)

WICESTAROSTA PABIANICKI

Gabriela Wenne-Błażyńska

.....
(kierownik jednostki)

#####

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Pabianicach ul.Piłsudskiego 2 95-200 PABIANICE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 472057655		6C57F41C60DFDA7C 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	20 720 833,07

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Piekieniak
(główny księgowy)

2021.05.06
rok mies. dzień

Gabriela Wenne-Błażyńska
Robert Kraska
Henryk Brzyszczyński
Jacek Wróblewski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Piekieniak
(główny księgowy)

2021.05.06
rok mies. dzień

Gabriela Wenne-Błażyńska
Robert Kraska
Henryk Brzyszc
Jacek Wróblewski
(kierownik jednostki)


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat:	
Starostwo Powiatowe Pabianice Piłsudskiego 2 95-200 Pabianice				Powiat Pabianicki Piłsudskiego 2 95-200 Pabianice	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
472056294				Wersja: korekta nr 1	
					
				A912C645854A2553	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	150 503 348,96	147 782 986,32	A. Fundusze	142 960 334,54	144 611 623,01
I. Wartości niematerialne i prawne	81 600,81	55 082,21	I. Fundusz jednostki	60 642 675,73	62 783 432,10
II. Rzeczowe aktywa trwałe	143 787 818,22	144 894 149,75	II. Wynik finansowy netto (+,-)	82 317 658,81	81 828 190,91
1. Środki trwałe	142 653 371,30	143 903 340,48	1. Zysk netto (+)	82 317 658,81	81 828 190,91
1.1. Grunty	84 602 672,25	85 562 415,19	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	126,30	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 245 786,08	57 420 964,23	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	661 485,86	615 146,55	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	3 838,35	114 550,00			
1.5. Inne środki trwałe	139 588,76	190 264,51	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 134 446,92	990 809,27	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 080 570,83	5 400 208,76
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	6 420 929,93	2 620 754,36	II. Zobowiązania krótkoterminowe	3 659 640,90	2 779 454,40
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	213 000,00	213 000,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	217 742,39	196 699,92
1. Akcje i udziały	213 000,00	213 000,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	549 430,96	1 152 537,34
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	113 722,69	117 225,81
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	602 675,69	628 222,35
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 704 627,32	137 694,19
B. Aktywa obrotowe	2 537 556,41	2 228 845,45	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	247 354,80	193 305,41
I. Zapasy	31 726,21	60 963,17	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	31 726,21	60 963,17	8. Fundusze specjalne	224 087,05	353 769,38
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	224 087,05	353 769,38
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	896 505,67	1 560 185,81	IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 420 929,93	2 620 754,36
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	1 544,93	741,91			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	894 960,74	1 559 443,90			

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 576 913,23	572 361,55			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 576 913,23	572 361,55			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	32 411,30	35 334,92			
Suma aktywów	153 040 905,37	150 011 831,77	Suma pasywów	153 040 905,37	150 011 831,77

Skarbnik
Barbara Janeczek
Główny księgowy

2021-04-27
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Gabriela Wenne-Błazyńska
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe Pabianice Piłsudskiego 2 95-200 Pabianice	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.	Adresat: Powiat Pabianicki Piłsudskiego 2 95-200 Pabianice Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 472056294		Wersja: korekta nr 2  214694D888F78AE2
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	103 031 259,79	103 731 580,12
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	103 031 259,79	103 731 580,12
B. Koszty działalności operacyjnej	19 816 752,23	20 509 071,56
I. Amortyzacja	3 314 730,43	3 637 592,36
II. Zużycie materiałów i energii	857 292,90	1 077 066,36
III. Usługi obce	4 430 870,98	4 041 913,70
IV. Podatki i opłaty	64 593,87	99 032,75
V. Wynagrodzenia	8 425 521,34	8 717 978,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 851 183,13	2 011 438,17
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	872 559,58	924 049,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	83 214 507,56	83 222 508,56
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 735,48	4 481,59
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	4 735,48	4 481,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	838 301,72	1 304 768,67
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek samorządowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	838 301,72	1 304 768,67
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	82 380 941,32	81 922 221,48
G. Przychody finansowe	157 972,79	123 190,16
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	157 972,79	123 190,16
III. Inne	0,00	0,00

H. Koszty finansowe	221 255,30	217 220,73
I. Odsetki	221 255,30	217 220,73
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	82 317 658,81	81 828 190,91
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	82 317 658,81	81 828 190,91

Nazwa wiersza	Komentarz do wiersza
---------------	----------------------

Notatki do sprawozdania

--

Skarbnik
Barbara Janeczek

Główny księgowy

2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Gabriela Wenne-Błażyńska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe Pabianice Piłsudskiego 2 95-200 Pabianice	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.	Adresat: Powiat Pabianicki Piłsudskiego 2 95-200 Pabianice Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 472056294		Wersja: korekta nr 1  A101B83569D931E4
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	61 873 846,04	60 642 675,73
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	122 859 887,18	115 314 387,04
1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły	75 248 756,81	82 317 658,81
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	30 953 401,46	25 759 015,06
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	10 907 214,66	5 047 456,83
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	5 750 514,25	2 190 256,34
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	124 091 057,49	113 173 630,67
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	102 556 302,60	102 643 810,87
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	14 054 649,78	8 484 077,33
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	7 438 177,57	1 667 023,85
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	41 927,54	378 718,62
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	60 642 675,73	62 783 432,10
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	82 317 658,81	81 828 190,91
1. zysk netto (+)	82 317 658,81	81 828 190,91
2. strata netto (-)	0,00	0,00
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	142 960 334,54	144 611 623,01

Notatki do sprawozdania

--

Skarbnik
Barbara Janeczek

Główny księgowy

2021-04-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Gabriela Wenne-Błazyńska

Kierownik jednostki

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 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> Przedmiot działalności § 4. 1. Przedmiotem działalności Starostwa jest świadczenie pomocy Zarządowi w zakresie realizacji uchwał Rady i zadań Powiatu określonych przepisami prawa. 2. Starostwo wykonuje w szczególności zadania: 1) własne Powiatu, 2) zlecone Powiatowi z zakresu administracji rządowej, 3) z zakresu administracji rządowej realizowane przez Powiat na mocy porozumień. 3. Starostwo działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Powiatu Pabianickiego oraz aktów prawnych wydawanych przez Radę i Zarząd Powiatu Pabianickiego oraz Starostę. § 5. W zakresie realizacji zadań Starostwo współpracuje z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, organizacjami społecznymi i pozarządowymi, kościołami, związkami wyznaniowymi, zakładami opieki zdrowotnej, fundacjami i stowarzyszeniami oraz osobami fizycznymi i prawnymi.</p> <p><u>I Liceum Ogólnokształcące im. Jędrzeja Śniadeckiego, ul. Moniuszki 132, 95-200 Pabianice</u> 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> Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności: 1. umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły i zdania egzaminu maturalnego, 2. umożliwia absolwentom dokonanie świadomego wyboru dalszego kierunku kształcenia, 3. kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizowaniu celów i zasad określonych w ustawie, 4. wspomaga rodzinę w procesie wychowania, 5. sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do możliwości szkoły.</p> <p><u>Zespół Szkół Nr 1 im. Jana Kilińskiego, ul. Piotra Skargi 21, 95-200 Pabianice</u> szkoła publiczna prowadzona przez jednostkę samorządu terytorialnego (Powiat Pabianicki) w ramach obowiązującego systemu oświaty PKD 85.32.A - Technika PKD 85.32.B - Branżowe szkoły I stopnia PKD 85.31.B - Licea ogólnokształcące</p>

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

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

PKD 85.32.A Technika

PKD 85.32.B Branżowe Szkoły I stopnia

PKD 85.31.B Licea Ogólnokształcące

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 Konstancin 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 możliwie wszechstronnej 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 Konstancin Łódzki

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

DOKSZAŁCANIE 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 kadry 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

Świadczenie usług opiekuńczych dla osób przewlekle somatycznie chorych.

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

Dom Pomocy Społecznej świadczy usługi bytowe, opiekuńcze, wspomagające na poziomie obowiązującego standardu, w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb osób w nim przebywających.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	<p>Organy nadzoru budowlanego, kontrolując stosowanie przepisów prawa budowlanego (art.84a ust.2 ustawy): – badają prawidłowość postępowania administracyjnego przed organami administracji architektoniczno-budowlanej oraz wydawanych w jego toku decyzji i postanowień – sprawdzają wykonywanie obowiązków wynikających z decyzji i postanowień wydawanych na podstawie przepisów prawa budowlanego</p> <p>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Kilińskiego 4, 95-200 Pabianice Jednostka budżetowa - PKD 8425 Z, dział 754 - bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2020 roku do dnia 31.12.2020 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem łącznym w skład którego wchodzi:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2, 95-200 Pabianice 2. I Liceum Ogólnokształcące im. Jędrzeja Śniadeckiego, ul. Moniuszki 132, 95-200 Pabianice 3. II Liceum Ogólnokształcące im. Królowej Jadwigi, ul. Pułaskiego 29, 95-200 Pabianice 4. Zespół Szkół Nr 1 im. Jana Kilińskiego, ul. Piotra Skargi 21, 95-200 Pabianice 5. Zespół Szkół Nr 2 im. Prof. Janusza Groszkowskiego, ul. Św. Jana 27, 95-200 Pabianice 6. Zespół Szkół Nr 3 im. Legionistów Miasta Pabianic, ul. Gdańska 5, 95-200 Pabianice 7. Zespół Szkół Specjalnych Nr 4 im. Marii Grzegorzewskiej, ul. Zgierska 10, 95-050 Konstancin Łódzki 8. Zespół Szkół Specjalnych Nr 5 im. Marii Konopnickiej, ul. Pułaskiego 32, 95-200 Pabianice 9. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Kilińskiego 75, 95-050 Konstancin Łódzki 10. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna, ul. Bracka 10/12, 95-200 Pabianice 11. Młodzieżowy Dom Kultury im. Heleny Salskiej, ul. Pułaskiego 38, 95-200 Pabianice 12. Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego, ul. Kazimierza 8, 95-200 Pabianice 13. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice 14. Dom Pomocy Społecznej w Pabianicach, ul. Wiejska 55/61, 95-200 Pabianice 15. Dom Pomocy Społecznej w Konstancinie, ul. Behcice 3, 95-050 Konstancin Łódzki 16. Centrum Administracyjne do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych, Porszewice 18E, 95-200 Pabianice 17. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1 w Porszewicach, Porszewice 18E m.1, 95-200 Pabianice 18. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 2 w Porszewicach, Porszewice 18E m.2, 95-200 Pabianice 19. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 3 w Porszewicach, Porszewice 18E m.3, 95-200 Pabianice 20. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 4 w Porszewicach, Porszewice 18E m.4, 95-200 Pabianice 21. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 5 w Pabianicach, ul. Sejmowa 2, 95-200 Pabianice 22. Powiatowy Urząd Pracy w Pabianicach, ul. Waryńskiego 11, 95-200 Pabianice 23. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Partyzancka 56, 95-200 Pabianice 24. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Kilińskiego 4, 95-200 Pabianice
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2</p> <p style="text-align: right;">Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 24/16 Starosty Pabianickiego z dnia 19 września 2016 roku</p> <p>„ZASADY PROWADZENIA RACHUNKOWOŚCI W STAROSTWIE POWIATOWYM W PABIANICACH”</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W Starostwie Powiatowym w Pabianicach rachunkowość prowadzona jest zgodnie z przepisami o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych. 2. Ilekroć w zarządzeniu jest mowa o: <ol style="list-style-type: none"> 2.1 Ustawie o rachunkowości - rozumie się przez to ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U.2016.1047 z późn. zm.); 2.2 Ustawie o finansach publicznych - rozumie się przez to ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2013.885 z późn. zm.)

- 2.3 Rozporządzeniu – rozumie się rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 128 poz. 861 z późn. zm.)
3. Wykaz kont syntetycznych i analitycznych oraz zasady funkcjonowania kont dla budżetu Powiatu Pabianickiego i Starostwa Powiatowego w Pabianicach oraz wykaz ksiąg rachunkowych stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.
4. Ustalając zasady i metody oraz sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w Starostwie Powiatowym w Pabianicach przyjęto:
- 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,
 - pieczętki,
 - książki.
- Osoby odpowiedzialne za dane materiały w wydziałach merytorycznych dokonują co najmniej raz porównania stanu faktycznego z ewidencją.
- Zakupione materiały podlegają kontroli w komórkach merytorycznych, polegającej na:
- a) prowadzeniu rejestrów: przychodów (zakup, 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:
- 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.
- Z wyjątkiem środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych w ramach wydatków majątkowych, które amortyzuje się w czasie.
- Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

- 23 Odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej) do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej) lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej).
- 24 Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.
- 25 W przypadku likwidacji, sprzedaży lub przekazania odpisów dokonuje się jednorazowo proporcjonalnie do upływu czasu.
- 26 Wartość początkowa środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych) i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
- 27 Inwentaryzacja nieruchomości powinna zapewnić porównanie danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją powiatowego zasobu nieruchomości oraz zasobu nieruchomości Skarbu Państwa.
- 28 Ze względu na zasadę istotności i niską wartość w stosunku do sumy bilansowej nie inwentaryzuje się nisko cennych materiałów/towarów, które nie są objęte gospodarką magazynową i zaliczane bezpośrednio po zakupie w koszty - zakupione i wydane w niewielkich ilościach bezpośrednio do zużycia, co potwierdza Wydział merytoryczny na dowodzie zakupu np:
- artykułów spożywczych dla celów reprezentacyjnych,
 - środków czystości,
 - paliwa w zbiornikach samochodów.
- 29 Zakupy środków trwałych, których cena nabycia nie przekracza kwoty uprawniającej do dokonania jednorazowego odpisu amortyzacyjnego określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, mogą być realizowane w ramach wydatków bieżących.
- 30 Do przychodów Starostwa Powiatowego w Pabianicach - urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu Powiatu nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych (np.: subwencje i dotacje z budżetu państwa).
- 31 Na kontach rozrachunkowych w Starostwie Powiatowym w Pabianicach ujmuje się wszelkie należności i zobowiązania od momentu ich powstania aż do całkowitego rozliczenia. Do wszystkich należności i zobowiązań występujących w Starostwie Powiatowym w Pabianicach prowadzona jest ewidencja analityczna, umożliwiająca analizę każdego elementu poszczególnych rozrachunków. Ewidencja należności wymagalnych i zobowiązań wymagalnych powstaje po zakończonym miesiącu w wyniku analizy kont rozrachunkowych. Prowadzona jest techniką ręczną za pomocą arkusza kalkulacyjnego i zawiera następujące dane:
- nazwę kontrahenta,
 - numer faktury oraz datę wystawienia,
 - tytuł zobowiązania bądź należności,
 - termin wymagalności zobowiązania lub należności,
 - dział, rozdział i § klasyfikacji budżetowej,
 - kwotę zobowiązania wymagalnego lub należność,
 - datę uregulowania należności lub zobowiązania.
32. Wartości należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości z zastrzeżeniem pkt 33.
33. Odpisy aktualizujące wartość należności:
- dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach nie kasowych,
 - dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze,
 - dokonywane są raz w roku, pod datą 31 grudnia.

34. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
35. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
36. Dodatkowo skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, które wystąpiły poza działalnością operacyjną jednostki i nie są związane z ogólnym profilem jej prowadzenia, ewidencjonowane jest na koncie 760 „Pozostałe przychody operacyjne”
37. Ujemne skutki finansowe odzwierciedlające szkody w aktywach wywołane zdarzeniami losowymi, np. powódź, pożar, huragan, gradobicie oraz koszty usunięcia skutków tych zdarzeń, zarówno w majątku trwałym jak i obrotowym (koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie) ewidencjonowane jest na koncie 761 „Pozostałe koszty operacyjne”.
Straty ujmuje się w ewidencji w tym roku, w którym wystąpiły, jeżeli wiadomość uzyskano do dnia rzeczywistego zamknięcia ksiąg rachunkowych tego roku.
38. W celu ustalenia nadwyżki lub deficytu budżetu Powiatu Pabianickiego operacje dotyczące dochodów i wydatków budżetu są ujmowane w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznie (kasowo) zrealizowanych wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach budżetu oraz rachunkach bieżących dochodów i wydatków budżetowych jednostek budżetowych, z wyjątkiem operacji szczególnych określonych w odrębnych przepisach.
39. Jednostka budżetowa rozlicza się z budżetem metodą brutto, tj. wszystkie uzyskane dochody przekazuje na rachunek budżetu, skąd otrzymuje środki na finansowanie wydatków.
40. Starostwo Powiatowe w Pabianicach nie dysponuje wyodrębnionym rachunkiem bankowym i korzysta bezpośrednio z rachunku budżetu. Wszystkie dochody i wydatki budżetowe ujmowane są bezpośrednio na rachunku budżetu (także wpływy środków pieniężnych z tytułu subwencji, dotacji i udziałów, zwroty dotacji, nadpłaty subwencji).
41. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:
- 41.1 Na stronie Wn konta 860 „Wynik finansowy” ujmuje się sumę:
- 41.1.1 Poniesionych kosztów rodzajowych ujętych na kontach 400-405 i 409-411;
- 41.1.2 Zmniejszenie stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych na końcu roku w stosunku do stanu na początku roku (w korespondencji z kontem 490),
- 41.1.3 Zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych w stosunku do stanu na początek roku (w korespondencji z kontem 490),
- 41.1.4 Kosztów operacji finansowych, w korespondencji z kontem 751, oraz pozostałych kosztów operacyjnych, w korespondencji z kontem 761,
- 41.2 Na stronie Ma konta 860 „Wynik finansowy” ujmuje się sumę:
- 41.2.1 Uzyskanych przychodów, w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7,
- 41.2.2 Zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych w stosunku do stanu na początek roku (w korespondencji z kontem 490).

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

42. Wpływy z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, gromadzone są według poszczególnych źródeł dochodów na wyodrębnionym rachunku bankowym
43. Dochody realizowane są za pośrednictwem banku lub kas Starostwa Powiatowego w Pabianicach.
44. Pracownicy Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Pabianicach zgodnie z zakresami czynności zobowiązani są do:
- 44.1 Bieżącego ewidencjonowania wpływów z uzyskanych dochodów, zgodnie z obowiązującymi przepisami.
- 44.2 Bieżącej kontroli zgodności zapisów w ewidencji księgowej z środkami zgromadzonymi na wyodrębnionym rachunku bankowym.

- 44.3 Przekazywania zgromadzonych środków na wyodrębnionym rachunku bankowym na rachunek budżetu Powiatu (ewidencja memoriałowa) zgodnie z zasadami i terminami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie planów finansowych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań.
45. Pracownicy Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Pabianicach zgodnie z zakresami czynności zobowiązani są:
- 45.1 Na stanowisku do spraw dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami do:
- 45.1.1 Przypisu należności z tytułu dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa na podstawie otrzymywanych dokumentów z Wydziału Gospodarki Nieruchomościami, rozliczania tego przypisu z dokonywanymi wpłatami (uwzględniając wysokość i termin wpłaty),
- 45.1.2 Przekazywania otrzymanych dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa do budżetu powiatu wraz z załącznikiem dotyczącym podziału tych środków zgodnie z obowiązującymi przepisami, na dochody uzyskane na rzecz budżetu państwa należne do przekazania na rachunek bieżący dochodów Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego oraz naliczeniem odpowiednio 5% i 25% dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa, które stanowią zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dochody własne powiatu i pozostają na rachunku budżetu powiatu.
- 45.2 Na stanowisku budżetu powiatu do:
- 45.2.1 Podziału środków otrzymanych od jednostek uzyskujących dochody przy realizacji zadań z zakresu administracji rządowej na rachunek budżetu powiatu, na dochody należne budżetowi państwa oraz budżetowi powiatu na podstawie obowiązujących przepisów. Weryfikacji i uzgodnienia załącznika dotyczącego podziału zgodnie z obowiązującymi przepisami dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa otrzymywany od jednostek. Kontrola w zakresie prawidłowości wielkości przekazanych środków z informacją z jednostek, Rb 27ZZ oraz obowiązującymi w tym zakresie przepisami.
- 45.2.2 Przekazania zgodnie z powyższym podziałem środków do jednostek uzyskujących dochody przy realizacji zadań z zakresu administracji rządowej z tytułu 5 % i 25 % dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa, które stanowią według ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dochody własne powiatu,
- 45.2.3 Przekazanie pozostałej części dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa na rachunek bieżący dochodów Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego zgodnie z zasadami i terminami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie planów finansowych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań.
- 45.3 Na stanowisku do spraw dochodów budżetu powiatu do weryfikacji wysokości przypisu otrzymanego od pracownika zatrudnionego na stanowisku do spraw dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami z otrzymanymi środkami na rachunku bankowym, odprowadzenia tych dochodów do budżetu powiatu i sporządzenia z tych środków Rb 27S,
- 45.4 Na stanowisku budżetu powiatu do uzgodnienia otrzymanych środków z tytułu 5 % i 25 % dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa otrzymanych od jednostek realizujących dochody budżetu powiatu z otrzymanymi sprawozdaniami Rb 27s.
46. Ponadto przy sporządzaniu z jednostek kwartalnego sprawozdania Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami pracownicy Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Pabianicach zobowiązani są do ponownej weryfikacji danych wykazanych w tych sprawozdaniach z ewidencją księgową oraz wyciągami bankowymi potwierdzającymi dokonanie przepływów środków.

SPRAWOZDANIA FINANSOWE:

47. Jednostki powiatu kontynuujące działalność sporządzają sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (dzień bilansowy), to jest na dzień 31 grudnia.
48. Powiat Pabianicki z wykonania budżetu sporządza sprawozdanie finansowe obejmujące bilans na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (dzień bilansowy), to jest na dzień 31 grudnia.

49. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.
50. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.
51. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich powstania, niezależnie od terminu ich zapłaty, z zastrzeżeniem pkt. 50.
52. W celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań budżetowych, zgodnie z art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości stosuje się uproszczenia:
- 52.1 Do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego przyjmuje się zatwierdzone dowody księgowe, które wpłynęły nie później niż na 5 dni roboczych przed terminem sporządzania sprawozdań za poprzedni okres sprawozdawczy. Po tym terminie dokumenty ujmowane są w ewidencji księgowej w miesiącu, w którym dotarły do Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Pabianicach,
- 52.2 Nie sporządza się korekty rocznego sprawozdania finansowego w przypadku zdarzenia mającego wpływ na to sprawozdanie, jeżeli wiedzę o tym zdarzeniu uzyskano po jego sporządzeniu i zamknięciu ksiąg rachunkowych. Zasada ta ma zastosowanie, gdy zdarzenie takie nie przekracza 1% wartości sumy bilansowej – z bilansu za rok ubiegły. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie będzie miał znaczącego wpływu na wynik finansowy.
- 53 Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych jednostki kontynuującej działalność powinno nastąpić do 30 kwietnia roku następnego.
- 54 Sprawozdanie finansowe sporządzone na podstawie własnych ksiąg rachunkowych jednostki jest sprawozdaniem finansowym jednostkowym.
- 55 Sprawozdanie finansowe sporządzone na podstawie sprawozdań finansowych jednostkowych jest sprawozdaniem łącznym.
- 56 Sprawozdanie finansowe Powiatu - jednostki samorządu terytorialnego składa się z:
- 56.1 Bilansu z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego;
- 56.2 łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia;
- 56.3 łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 7 do rozporządzenia;
- 56.4 łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 8 do rozporządzenia.
- 57 Sporządzając sprawozdanie finansowe, o którym mowa w pkt. 55, należy dokonać odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. Wzajemne rozliczenia dotyczą w szczególności:
- wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze,
 - wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami.
- 58 W sprawozdaniu finansowym powiatu przedstawia się w informacji uzupełniającej dane o wysokości środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej powiatu pabianickiego.
- 59 Zarząd Powiatu Pabianickiego sporządza skonsolidowany bilans, stosując odpowiednio przepisy rozdziału 6 ustawy o rachunkowości, przy założeniu, że jednostką dominującą jest Powiat Pabianicki. Skonsolidowany bilans powinien zawierać informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia.
- 60 Sprawozdanie finansowe jednostki budżetowej, oraz bilans z wykonania budżetu Powiatu, sporządza się w terminie 3 miesięcy od dnia, na który zamyka się księgi rachunkowe.
- 61 Zarząd Powiatu Pabianickiego przekazuje sprawozdanie finansowe Powiatu - jednostki samorządu terytorialnego, o którym mowa w pkt. 57) 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 zawartej w art. 7 ust. 3 ustawy o rachunkowości stanowiącej, że wartość poszczególnych aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, ustala się oddzielnie, nie można ich ze sobą kompensować,
- 7) zasadę ostrożności zawartej w art. 7, ust. 1 ustawy o rachunkowości stanowiącej, że poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:
 - ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna;
 - kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;
 - wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu -
 - w przypadku otrzymania w drodze darowizny lub spadku; w wartości określonej w decyzji o przekazaniu -
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego.
 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 używania. 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 użytkowania, wg stawek podatkowych

4. należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące są tworzone na dzień bilansowy wg zasad wynikających z ustawy o rachunkowości

5. nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego

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

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 wiernie i rzetelnie 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 przychody 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 majątkowej i finansowej 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 do ewidencji w wartości określonej decyzji. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Ustalając zasady umarzenia lub amortyzacji, jednostka może przyjąć stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych jest metodą liniową zgodnie ze stawkami odpisów amortyzacyjnych poszczególnych grup środków, jednorazowo na koniec roku. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, mogą być umarzone : książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. W roku 2020 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 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.

Odpisy aktualizacyjne należności tworzy się od należności przekraczających 12 miesięcy uwzględniając prawdopodobieństwo ich spłaty. Kosztów w czasie nie rozlicza się ze względu na ich nieistotność.

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

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

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

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 tym celu stosuje się w jednostce następujące zasady rachunkowości: zasada wiarygodności, zasada istotności, zasada ciągłości działania, zasada kontynuacji, zasada memoriału, zasada współmierności, oraz zasada ostrożności; Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe i środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu; Rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 300 złotych, nie ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do używania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Amortyzacja obliczana jest metodą liniową. Odpisy amortyzacyjne ustala się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi zawartymi w załączniku nr 1 ustawy PIT oraz CIT, a te ustalane są w oparciu o Klasyfikację Środków Trwałych (KŚT).

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

Młodzieżowy Dom Kultury im. Heleny Salskiej w Pabianicach jest jednostką organizacyjną Powiatu Pabianickiego, nieposiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej. Działa

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

finansowej jest plan dochodów i wydatków. Księgi rachunkowe są prowadzone i przechowywane

w siedzibie Młodzieżowy Dom Kultury im. Heleny Salskiej w Pabianicach, 95-200 Pabianice,

ul. Pułaskiego 38. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego obejmujący rok kalendarzowy

od 1 stycznia do 31 grudnia. Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie

sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. W 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 umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do 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 ujmuje 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 umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych.

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

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

- traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do 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:

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

2. Ustalanie wyniku finansowego

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

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

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

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

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

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

- a) aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy,
- b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,
- d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wyceniane są w wartości określonej w umowie darowizny lub w wartości rynkowej z dnia nabycia – w przypadku, gdy nie ma określonej wartości w umowie,
- e) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

f) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

g) należności – w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z wymaganymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożności (w wysokości netto, po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych),

h) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

i) fundusze własne oraz pozostałe pasywa i aktywa – w wartości nominalnej.

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

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

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

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

a. ewidencjonuje się na koncie 011 i 020 o wartości jednostkowej równej i wyższej od kwoty 10 000 zł,

b. wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej i amortyzuje metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego lub w n i p do 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).

a. ewidencjonuje się na koncie 013 i 020 o wartości jednostkowej poniżej 10 000 zł,

b. pozostałe środki trwałe oraz w n i p o wartości jednostkowej wyższej niż 1 000 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej,

c. pozostałe środki trwałe oraz w n i p o wartości jednostkowej równej 1 000 zł i niższej wprowadza się do ewidencji ilościowej,

d. nie ujmuje się w ewidencji ilościowej wyposażenia o niskiej wartości tj. do 500 zł włącznie,

e. zakupy środków trwałych oraz w n i p, których cena nabycia jest niższa niż 10 000 zł realizowane są w ramach wydatków bieżących planu finansowego jednostki.

f. pozostałe środki trwałe oraz w n i p umarza się jednorazowo w momencie przyjęcia ich do używania poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania,

g. niezależnie od wartości, do pozostałych środków trwałych zalicza się: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany - umarza się je jednorazowo i spisuje w koszty w pełnej wartości początkowej w miesiącu przyjęcia ich do 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

- a. środki trwałe nowe i używane wprowadza się do ewidencji według cen nabycia,
- b. środki trwałe w budowie przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów – zarówno bezpośrednich jak i pośrednich, poniesionych przed jego przyjęciem do używania w stanie kompletnym,
- c. środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie,
- d. środki trwałe nieodpłatnie otrzymane od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu,
- e. środki trwałe nieodpłatnie otrzymane w formie darowizny od innych podmiotów lub osób fizycznych wycenia się w wartości ustalonej przez darczyńcę w umowie (protokole) darowizny lub umowie (protokole) nieodpłatnego przekazania; jeżeli darczyńca nie wskaże wartości, to wycenia się je w wartości rynkowej z dnia nabycia (otrzymania) z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia, w przypadku środków trwałych używanych.

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

Amortyzacja środków trwałych o wartości przekraczającej jednostkowo 10 000 zł jest dokonywana metodą liniową raz w roku za pomocą stawek amortyzacyjnych, ustalonych w rozporządzeniu Ministra Finansów. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania, a zakończenie z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego.

Środki trwałe o wartości jednostkowej ponad 1000 zł do 10 000 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych i umarza jednorazowo całą wartość początkową.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 1 000 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 wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
- Podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne / o wartości od 10.000 zł/ są umarżane stopniowo według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się za okres całego roku w grudniu. Nowoprzyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do 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 jednostką 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 użytkowania.

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

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

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

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie 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.).

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 użytkowania.

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

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 .

Ustalenie wyniku finansowego jednostki za dany rok obrotowy następuje poprzez przeksięgowanie na wynik pod datą 31 grudnia sumy poniesionych kosztów rodzajowych ujętych na kontach 400-405 i 409-411 oraz sumy osiągniętych przychodów : z tytułu dochodów budżetowych (konto 720), finansowych (konto 750), pozostałych przychodów operacyjnych (konto 760).

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 ustawy o rachunkowości,
> zasadę indywidualnej wyceny, zakazu kompensat zgodnie z art. 7 ust.3 ustawy o rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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 funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 200,00 zł jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji ilościowej,

b) Składniki majątku o wartości początkowej od 600,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

c) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:

- > książki i inne zbiory biblioteczne;
- > odzież i umundurowanie;
- > meble i dywany;
- > inwentarz żywy;

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określanych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, a kończy a) – 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).

Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. W przypadku likwidacji, sprzedaży lub przekazania odpisów dokonuje się jednorazowo proporcjonalnie do upływu czasu. Wartość początkowa i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

e) Wszystkie nakłady na ulepszanie środków trwałych przekraczające wartość 3 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Wycena aktywów i pasywów

a) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia.

b) Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

c) Składniki aktywów i pasywów wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- 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,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane 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 wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
- zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- 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,
- udziały (akcje) własne – wg cen nabycia,
- fundusze własne oraz pozostałe pasywa i aktywa – w wartości nominalnej.

	<p>4. Inwentaryzację środków trwałych przeprowadza się raz w ciągu 4 lat, ponieważ środki trwałe Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego są terenie strzeżonym.</p> <p>5. 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.</p> <p>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Kilińskiego 4, 95-200 Pabianice zasady polityki rachunkowości: zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych; zasady wyceny aktywów i pasywów: metody wyceny aktywów i pasywów przyjęte w polityce rachunkowości: ceny nabycia ; koszt wytworzenia; wg wartości rynkowej z dnia nabycia ; wg wartości określonej w decyzji właściwego organu, wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów; wg wartości nominalnej zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu, ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu, ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona jest ilościowo-wartościowo, ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo. amortyzacja: środki trwałe umarżane 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.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Zgodnie z załącznikiem nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	1) 542 300,00 zł - jest to grunt stanowiący własność Gminy Miejskiej Pabianice, będący w użytkowaniu wieczystym Skarbu Państwa. Przejęty z mocy prawa na podstawie przepisów o Krajowym Rejestrze Sądowym. Położony w Pabianicach, przy ul. Piotra Skargi 121, nr działki 462. Na działce tej znajdują się budynki magazynowo-gospodarcze stanowiące własność Skarbu Państwa. 2) 88 319,00 zł - jest to grunt stanowiący własność Gminy Rokiciny, będący w użytkowaniu wieczystym Skarbu Państwa. Przejęty z mocy prawa na podstawie Art. 25 e Ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym. Położony w obrębie 8 Kolonia Rokiciny, nr działki 211/7. Na działce tej znajduje się budynek niemieszkalny usługowy, stanowiący własność Skarbu Państwa.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2, 95-200 Pabianice
	- kserokopiarki, plotery i skanery użyczone od firmy SOFEX z Łodzi 89 100,00 zł
	- sprzęt użyczony przez Łódzki Urząd Wojewódzki Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego 17 592,60 zł
	- sprzęt komputerowy użyczony przez Polską Wytwórnę Papierów Wartościowych 102 299,10 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
	<u>252 612,86 zł</u>

	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. 3 235 688,60 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
dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 290 515,30	9 589,52	811 554,77 *	2 092 480,55
wpłaty z tytułu opłat geodezyjnych	21,00	-	-	21,00
opłaty za usunięcie i przechowywanie pojazdów	1 504 120,71	123 746,29	181 574,09	1 561 948,51
koszty upomnień	1 080,80	163,20	197,20	1 114,80
koszty zastępstwa procesowego	71 960,43	-	45 620,39	117 580,82
koszty adwokackie	4 177,13	-	19 909,11	24 086,24
koszty klauzuli	900,00	-	2 400,00	3 300,00
koszty postępowania sądowego	2 290,00	99,23	596,90	2 787,67
koszty zaliczek komorniczych	554,08	143,87	750,31	1 160,52
zajęcie pasa drogowego (opłaty i kary)	6 026,92	-	-	6 026,92
koszty zastępstwa w egzekucji	202,50	-	267,91	470,41
odsetki	276 805,35	36 715,68	88 546,01	328 635,68
odpis aktualizujący dot. należności wobec budżetu państwa z tytułu wykonywania zadań związanych z realizacją zadań zleconych w tym:	3 871 545,23	28 768,47	2 434 663,60	6 277 440,36
- z tytułu czynszu dzierżawnego	1 806,33	-	-	1 806,33
-z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	150 152,27	-	39 548,13	189 700,40
- z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	302 759,67	5 183,83	10 232,90	307 808,74

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
- z tytułu użytkowania wieczystego	3 416 826,96	23 584,64	11 217,90	3 404 460,22
- z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat	-	-	2 373 664,67*	2 373 664,67
odpis aktualizujący dot. należności wobec budżetu Powiatu Pabianickiego z tytułu wykonywania zadań związanych z realizacją zadań zleconych w tym:	1 290 515,30	9 589,52	811 554,77	2 092 480,55
- z tytułu czynszu dzierżawnego	602,10			602,10
-z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	50 050,74	-	13 182,72	63 233,46
- z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	100 919,94	1 727,94	3 410,97	102 602,97
- z tytułu użytkowania wieczystego	1 138 942,52	7 861,58	3 739,30	1 134 820,24
- z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat	-	-	791 221,78*	791 221,78
odpis aktualizujący należności dot. kosztów zastępstwa procesowego, kosztów adwokackich, kosztów klauzuli	75 971,63	-	66 489,50	142 461,13
Razem	8 396 686,38	208 815,78	4 464 124,56	12 651 995,16
* korekta odsetek od nieterminowych wpłat należności związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami				
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	1 472,82		12 328,08
Należności z tytułu dostaw i usług - odsetki od należności	12 923,07	323,26	781,51	13 381,32
Razem	25 757,89	1 796,08	781,51	25 709,40
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
środki PFRON - udzielone pożyczki osobom niepełnosprawnym na prowadzenie działalności gospodarczej wraz z odsetkami	152 690,25	14 122,93	3 756,70	142 324,02
Razem	152 690,25	14 122,93	3 756,70	142 324,02

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		8 542,80	5 321,40		3 221,40
Razem		8 542,80	5 321,40	-	3 221,40
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.		2 439,15			2 439,15
Razem		2 439,15	-	-	2 439,15
Ogółem wszystkie jednostki		8 605 481,33	230 056,19	4 468 662,77	12 845 053,99
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				
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku				
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				20 720 833,07 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	
	<p>Rozliczenia międzyokresowe przychodów - <u>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - kara nałożona przez Wydział Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa za samowolną wycinkę drzew, 15 016,89 zł - należności długoterminowe z tytułu opłat w związku z nabyciem prawa własności nieruchomości oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 2 605 737,47 zł <hr style="width: 100%;"/> <p style="text-align: right;">2 620 754,36 zł</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów - <u>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - prenumerata prasy i wydawnictw na rok 2021 35 334,92 zł <p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów - <u>Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - obsługa RODO (pełnienie funkcji inspektora w 2021 roku) 2 952,00 zł <hr style="width: 100%;"/> <p style="text-align: right;">2 952,00 zł</p>	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	<p>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2</p> <ul style="list-style-type: none"> łącna kwota gwarancji zabezpieczających należyte wykonanie umów 1 195 934,90 zł łącna kwota weksli otrzymanych w celu wydania licencji na wykonywanie czynności związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej w transporcie drogowym 2 809 500,00 zł <hr style="width: 100%;"/> <p style="text-align: right;">4 005 434,90 zł</p> <p>Powiatowy Urząd Pracy w Pabianicach, ul. Waryńskiego 11, 95-200 Pabianice</p> <ul style="list-style-type: none"> Weksle od bezrobotnych z tytułu udzielonych dotacji na podjęcie działalności gospodarczej i bonów zasiedleniowych 6 370 100,00 zł Weksle od pracodawców z tytułu refundacji kosztów wyposażenia stanowiska pracy 4 966 550,00 zł <hr style="width: 100%;"/> <p style="text-align: right;">11 336 650,00 zł</p>	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	<p>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2</p> <ul style="list-style-type: none"> - wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia 7 857 079,06 zł - nagrody jubileuszowe 116 820,74 zł - odprawy emerytalne i rentowe 68 093,22 zł - świadczenia urlopowe 2 818,87 zł - inne świadczenia 27 221,65 zł <hr style="width: 100%;"/> <p style="text-align: right;">8 072 033,54 zł</p> <p>I Liceum Ogólnokształcące im. Jędrzeja Śniadeckiego, ul. Moniuszki 132, 95-200 Pabianice</p> <ul style="list-style-type: none"> - wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia 2 711 380,53 zł - nagrody jubileuszowe 65 621,71 zł - odprawy emerytalne i rentowe - zł - świadczenia urlopowe 84 370,45 zł - inne świadczenia 44 661,66 zł <hr style="width: 100%;"/> <p style="text-align: right;">2 906 034,35 zł</p>	

II Liceum Ogólnokształcące im. Królowej Jadwigi, ul. Pułaskiego 29, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	3 339 635,57 zł
- nagrody jubileuszowe	67 903,75 zł
- świadczenia urlopowe	55 760,63 zł
- inne świadczenia	19 544,80 zł
	<hr/>
	3 482 844,75 zł
Zespół Szkół Nr 1 im. Jana Kilińskiego, ul. Piotra Skargi 21, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia brutto pracowników	2 855 911,03 zł
- nagrody jubileuszowe	39 797,40 zł
- świadczenia urlopowe	49 949,31 zł
- inne świadczenia	26 438,39 zł
	<hr/>
	2 972 096,13 zł
Zespół Szkół Nr 2 im. Prof. Janusza Groszkowskiego, ul. Św. Jana 27, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	4 891 968,33 zł
- nagrody jubileuszowe	39 922,32 zł
- odprawy emerytalne i rentowe	34 427,61 zł
- świadczenia urlopowe	89 243,49 zł
- inne świadczenia	26 989,17 zł
	<hr/>
	5 082 550,92 zł
Zespół Szkół Nr 3 im. Legionistów Miasta Pabianic, ul. Gdańska 5, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia brutto pracowników	3 570 504,48 zł
- nagrody jubileuszowe	63 601,53 zł
- świadczenia urlopowe	63 309,41 zł
- inne świadczenia	17 682,03 zł
	<hr/>
	3 715 097,45 zł
Zespół Szkół Specjalnych Nr 4 im. Marii Grzegorzewskiej, ul. Zgierska 10, 95-050 Konstancynów Łódzki	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	2 119 267,89 zł
- nagrody jubileuszowe	36 558,50 zł
- odprawy emerytalne i rentowe	35 893,68 zł
- świadczenia urlopowe	36 205,33 zł
- inne świadczenia	109 432,92 zł
	<hr/>
	2 337 358,32 zł
Zespół Szkół Specjalnych Nr 5 im. Marii Konopnickiej, ul. Pułaskiego 32, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	3 743 218,84 zł
- nagrody jubileuszowe	56 850,15 zł
- odprawy emerytalne i rentowe	60 631,50 zł
- świadczenia urlopowe	72 589,02 zł
- inne świadczenia	269 605,35 zł
	<hr/>
	4 202 894,86 zł
Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna, ul. Bracka 10/12, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	1 098 612,76 zł
- nagrody jubileuszowe	13 618,70 zł
- odprawy emerytalne i rentowe	16 830,54 zł
- świadczenia urlopowe	25 187,48 zł
- inne świadczenia	5 522,99 zł
	<hr/>
	1 159 772,47 zł
Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Kilińskiego 75, 95-050 Konstancynów Łódzki	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	571 611,99 zł
- nagrody jubileuszowe	3 840,00 zł
- odprawy emerytalne i rentowe	23 040,00 zł
	<hr/>
	598 491,99 zł

Młodzieżowy Dom Kultury im. Heleny Salskiej, ul. Pułaskiego 38, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	864 369,30 zł
- nagrody jubileuszowe	14 030,50 zł
- świadczenia urlopowe	18 298,36 zł
- inne świadczenia	7 983,99 zł
	<hr/>
	904 682,15 zł
Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego, ul. Kazimierza 8, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	427 456,30 zł
- nagrody jubileuszowe	
- odprawy emerytalne i rentowe	17 408,85 zł
- świadczenia urlopowe	5 601,70 zł
- inne świadczenia	1 070,36 zł
	<hr/>
	451 537,21 zł
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	1 539 669,91 zł
- nagrody jubileuszowe	22 829,85 zł
- odprawy emerytalne i rentowe	30 276,84 zł
- inne świadczenia	- zł
	<hr/>
	1 592 776,60 zł
Dom Pomocy Społecznej w Pabianicach, ul. Wiejska 55/61, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	6 635 266,00 zł
- nagrody jubileuszowe	209 588,08 zł
- odprawy emerytalne i rentowe	228 524,16 zł
- dodatki urlopowe	67 512,50 zł
- inne świadczenia	52 800,32 zł
	<hr/>
	7 193 691,06 zł
Dom Pomocy Społecznej w Konstancynie, ul. Behcice 3, 95-050 Konstancynów Łódzki	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	5 120 429,68 zł
- nagrody jubileuszowe	89 443,17 zł
- odprawy emerytalne i rentowe	113 398,24 zł
- inne świadczenia	3 711,70 zł
	<hr/>
	5 326 982,79 zł
Centrum Administracyjne do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych, Porszewice 18E, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	1 799 534,00 zł
- nagrody jubileuszowe	29 186,00 zł
- odprawy emerytalne i rentowe	18 547,00 zł
- inne świadczenia	28 050,00 zł
	<hr/>
	1 875 317,00 zł
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1 w Porszewicach, Porszewice 18E m.1, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	241 185,13 zł
- inne świadczenia	1 800,00 zł
	<hr/>
	242 985,13 zł
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 2 w Porszewicach, Porszewice 18E m.2, 95-200 Pabianice	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	259 354,41 zł
- inne świadczenia	3 000,00 zł
	<hr/>
	262 354,41 zł

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 3 w Porszewicach, Porszewice 18E m.3, 95-200 Pabianice		
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia		208 276,99 zł
- inne świadczenia		2 400,00 zł
		<hr/> 210 676,99 zł
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 4 w Porszewicach, Porszewice 18E m.4, 95-200 Pabianice		
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia		260 732,42 zł
- nagrody jubileuszowe		5 012,00 zł
- inne świadczenia		3 000,00 zł
		<hr/> 268 744,42 zł
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 5 w Pabianicach, ul.Sejmowa 2, 95-200 Pabianice		
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia		423 589,83 zł
- inne świadczenia		4 800,00 zł
		<hr/> 428 389,83 zł
Powiatowy Urząd Pracy w Pabianicach, ul. Waryńskiego 11, 95-200 Pabianice		
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia		3 217 717,00 zł
- nagrody jubileuszowe		61 948,92 zł
- odprawy emerytalne i rentowe		91 104,00 zł
- świadczenia urlopowe		113 300,00 zł
- inne świadczenia		17 765,20 zł
		<hr/> 3 501 835,12 zł
Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice		
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia		392 727,20 zł
- nagrody jubileuszowe		2 774,69 zł
- odprawy emerytalne i rentowe		- zł
- inne świadczenia		786,20 zł
		<hr/> 396 288,09 zł
Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Kilińskiego 4, 95-200 Pabianice		
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia		5 522 623,94 zł
- nagrody jubileuszowe		53 388,30 zł
- odprawy emerytalne i rentowe		115 097,60 zł
- inne świadczenia		259 836,15 zł
		<hr/> 5 950 945,99 zł
1.16.	inne informacje	
	<p>W łącznym sprawozdaniu finansowym dokonano następujących wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami:</p> <p><u>- wzajemnych należności i zobowiązań</u></p> <p>W Starostwie Powiatowym w Pabianicach w aktywach bilansu w pozycji B.II.4. <i>pozostałe należności</i> oraz w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Pabianicach w pasywach bilansu w pozycji D.II.1. <i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i> dokonano wyłączenia na kwotę 2 245,35 zł - zwrot kosztów za media, wywóz śmieci, monitoring.</p> <p><u>- wzajemnych rozliczeń - przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami</u></p>	
	Rachunek zysków i strat	
	> zwrot kosztów za media	
	pozycja	jednostka
	kwota wyłączenia	
	A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Starostwo Powiatowe w Pabianicach
	B.II. Zużycie materiałów i energii	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pabianicach
	> zwrot kosztów - wywóz śmieci, monitoring	

pozycja	kwota wyłączenia	jednostka
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	10 776,59	Starostwo Powiatowe w Pabianicach
B.III. Usługi obce	10 776,59	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pabianicach
> zwrot kosztów używania samochodu służbowego		
pozycja	kwota wyłączenia	jednostka
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	9 483,34	Starostwo Powiatowe w Pabianicach
B.III. Usługi obce	9 483,34	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach
> opłata za wymianę dowodu rejestracyjnego		
pozycja	kwota wyłączenia	jednostka
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	249,00	Starostwo Powiatowe w Pabianicach
B.IV. Podatki i opłaty	249,00	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pabianicach
> pomiary elektryczne		
pozycja	kwota wyłączenia	jednostka
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	159,00	Zespół Szkół Nr 2 w Pabianicach
B.III. Usługi obce	159,00	I Liceum Ogólnokształcące w Pabianicach
Razem	32 043,64	
- wzajemnych rozliczeń między jednostkami z tytułu nieodpłatnego przekazania/otrzymania środków trwałych:		
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		
> poz. I. 1. 1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
Zadanie	kwota wyłączenia	jednostka
Remont tarasu dla mieszkańek z adaptacją do prowadzenia zajęć terapeutycznych w Domu Pomocy Społecznej w Konstancynie Łódzkim, ul. Bechcice 3	49 531,24	Dom Pomocy Społecznej w Konstancynie Łódzkim
Otwarta Strefa Aktywności (OSA) przy I Liceum Ogólnokształcącym w Pabianicach, ul. Moniuszki 132	59 951,63	I Liceum Ogólnokształcące
Montaż drzwi przeciwpożarowych w Zespole Szkół Nr 3 w Pabianicach, ul. Gdańska 5	30 491,70	Zespół Szkół Nr 3 w Pabianicach
Modernizacja boiska szkolnego przystosowanego do potrzeb uczniów niepełnosprawnych w Zespole Szkół Specjalnych Nr 5 w Pabianicach, ul. Pułaskiego 32	219 152,12	Zespół Szkół Specjalnych Nr 5 w Pabianicach
Nieodpłatnie przekazane środki trwałe - sprzęt konferencyjny do Zespołu Szkół Nr 2 w Pabianicach od Starostwa Powiatowego	5 489,76	Zespół Szkół Nr 2 w Pabianicach
Przyjęcie przez Starostwo działki od Zespołu Szkół Nr 2 w Pabianicach na podstawie decyzji o wygaśnięciu trwałego zarządu	126,30	Starostwo Powiatowe w Pabianicach
Razem	364 742,75	
> poz. I. 2. 2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
Zadanie	kwota wyłączenia	jednostka
Remont tarasu dla mieszkańek z adaptacją do prowadzenia zajęć terapeutycznych w Domu Pomocy Społecznej w Konstancynie Łódzkim, ul. Bechcice 3	49 531,24	Starostwo Powiatowe w Pabianicach
Otwarta Strefa Aktywności (OSA) przy I Liceum Ogólnokształcącym w Pabianicach, ul. Moniuszki 132	59 951,63	Starostwo Powiatowe w Pabianicach
Montaż drzwi przeciwpożarowych w Zespole Szkół Nr 3 w Pabianicach, ul. Gdańska 5	30 491,70	Starostwo Powiatowe w Pabianicach

	Zadanie	kwota wyłączenia	jednostka
	Modernizacja boiska szkolnego przystosowanego do potrzeb uczniów niepełnosprawnych w Zespole Szkół Specjalnych Nr 5 w Pabianicach, ul. Pułaskiego 32	219 152,12	Starostwo Powiatowe w Pabianicach
	nieodpłatnie przekazane środka trwałego - sprzęt konferencyjny do Zespołu Szkół Nr 2 w Pabianicach od Starostwa Powiatowego	5 489,76	Starostwo Powiatowe w Pabianicach
	przyjęcie przez Starostwo działki od Zespołu Szkół Nr 2 w Pabianicach na podstawie decyzji o wygaśnięciu trwałego zarządu	126,30	Zespół Szkół Nr 2 w Pabianicach
	Razem	364 742,75	
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		
	Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2 w zakresie przychodów: - sprzedaż drewna z wycinki w pasie drogi		3 249,00 zł
	w zakresie kosztów: - opłata sądowa w związku z wniesieniem apelacji od wyroku sądu dotyczącego zakwestionowania przez kontrahenta naliczonej kary umownej w związku z opóźnieniem realizacji prac budowlanych na drodze powiatowej		26 663,00 zł
	- opłata sądowa od zażalenia na postanowienie sądu o odrzuceniu apelacji w sprawie o zapłatę naliczonej kary umownej za opóźnienie w zakończeniu robót budowlanych na drodze powiatowej		5 333,00 zł
	- zwrot nienależnie uzyskanej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej za 2016 r. zgodnie z decyzją Ministra Finansów z dnia 13.03.2020r. ST4.4759.2.2020.3.JAP		158 978,00 zł
	- zwrot niewykorzystanych środków z dotacji za 2019 rok zgodnie z umową dotyczącą projektu pod nazwą "Lepsze jutro"		11 064,66 zł
	- związanych z przeciwdziałaniem COVID-19		288 955,00 zł
	I Liceum Ogólnokształcące im. Jędrzeja Śniadeckiego, ul. Moniuszki 132, 95-200 Pabianice w zakresie przychodów: - o otrzymanie odszkodowania z umowy ubezpieczenia mienia polisa nr 436000175121 zawartej z Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A.		2 830,00 zł
	- pomoc publiczna w formie zwolnienia z obowiązku opłacenia składek należnych ZUS za miesiąc marzec, kwiecień i maj 2020 roku w wysokości 50% ich naliczenia. Podstawą prawną zwolnienia była ustawa z dnia 2 marca a 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.		163 146,73 zł
	w zakresie kosztów: - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19		3 479,82 zł
	II Liceum Ogólnokształcące im. Królowej Jadwigi, ul. Pułaskiego 29, 95-200 Pabianice w zakresie kosztów: - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19		3 053,00 zł
	Zespół Szkół Nr 1 im. Jana Kilińskiego, ul. Piotra Skargi 21, 95-200 Pabianice w zakresie kosztów: - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19		1 723,00 zł
	Zespół Szkół Nr 2 im. Prof. Janusza Groszkowskiego, ul. Św. Jana 27, 95-200 Pabianice w zakresie kosztów: - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19		4 940,00 zł

<p>Zespół Szkół Specjalnych Nr 4 im. Marii Grzegorzewskiej, ul. Zgierska 10, 95-050 Konstantynów Łódzki w zakresie przychodów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pomoc publiczna w formie zwolnienia z obowiązku opłacenia składek należnych ZUS za miesiąc marzec, kwiecień i maj 2020 roku w wysokości 50% ich naliczenia. Podstawą prawną zwolnienia była ustawa z dnia 2 marca a 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. 	122 595,05 zł
<p>w zakresie kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 	12 006,60 zł
<p>Zespół Szkół Specjalnych Nr 5 im. Marii Konopnickiej, ul. Pułaskiego 32, 95-200 Pabianice w zakresie kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 	4 345,51 zł
<p>Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna, ul. Bracka 10/12, 95-200 Pabianice w zakresie przychodów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pomoc publiczna w formie zwolnienia z obowiązku opłacenia składek należnych ZUS za miesiąc marzec, kwiecień i maj 2020 roku w wysokości 50% ich naliczenia. Podstawą prawną zwolnienia była ustawa z dnia 2 marca a 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. 	67 027,98 zł
<p>w zakresie kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 	3 600,00 zł
<p>Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Kilińskiego 75, 95-050 Konstantynów Łódzki w zakresie kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 	1 469,45 zł
<p>Młodzieżowy Dom Kultury im. Heleny Salskiej, ul. Pułaskiego 38, 95-200 Pabianice w zakresie przychodów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pomoc publiczna w formie zwolnienia z obowiązku opłacenia składek należnych ZUS za miesiąc marzec, kwiecień i maj 2020 roku w wysokości 50% ich naliczenia. Podstawą prawną zwolnienia była ustawa z dnia 2 marca a 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. 	54 840,46 zł
<p>w zakresie kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 	648,81 zł
<p>Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego, ul. Kazimierza 8, 95-200 Pabianice w zakresie przychodów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pomoc publiczna w formie zwolnienia z obowiązku opłacenia składek należnych ZUS za miesiąc marzec, kwiecień i maj 2020 roku w wysokości 50% ich naliczenia. Podstawą prawną zwolnienia była ustawa z dnia 2 marca a 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. 	25 269,99 zł
<p>w zakresie kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 	2 537,85 zł
<p>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice w zakresie przychodów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pomoc publiczna w formie zwolnienia z obowiązku opłacenia składek należnych ZUS za miesiąc marzec, kwiecień i maj 2020 roku w wysokości 50% ich naliczenia. Podstawą prawną zwolnienia była ustawa z dnia 2 marca a 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. 	57 097,24 zł

w zakresie kosztów: - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	271 865,00 zł
Dom Pomocy Społecznej w Pabianicach, ul. Wiejska 55/61, 95-200 Pabianice	
w zakresie kosztów: - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	1 101 709,19 zł
Dom Pomocy Społecznej w Konstancynie, ul. Bechcice 3, 95-050 Konstancynów Łódzki	
w zakresie kosztów: - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	734 060,05 zł
Centrum Administracyjne do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych, Porszewice 18E, 95-200 Pabianice	
w zakresie przychodów: - odszkodowanie	3 897,02 zł
- darowizna rzeczowa dla wychowanków placówek - artykuły spożywcze	374,80 zł
- pomoc publiczna w formie zwolnienia z obowiązku opłacenia składek należnych ZUS za miesiąc marzec, kwiecień i maj 2020 roku w wysokości 50% ich naliczenia. Podstawą prawną zwolnienia była ustawa z dnia 2 marca a 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.	58 236,61 zł
w zakresie kosztów: - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	6 921,54 zł
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1 w Porszewicach, Porszewice 18E m.1, 95-200 Pabianice	
w zakresie przychodów: - pomoc publiczna w formie zwolnienia z obowiązku opłacenia składek należnych ZUS za miesiąc marzec, kwiecień i maj 2020 roku w wysokości 50% ich naliczenia. Podstawą prawną zwolnienia była ustawa z dnia 2 marca a 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.	16 546,64 zł
w zakresie kosztów: - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	469,00 zł
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 2 w Porszewicach, Porszewice 18E m.2, 95-200 Pabianice	
w zakresie przychodów: - pomoc publiczna w formie zwolnienia z obowiązku opłacenia składek należnych ZUS za miesiąc marzec, kwiecień i maj 2020 roku w wysokości 50% ich naliczenia. Podstawą prawną zwolnienia była ustawa z dnia 2 marca a 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.	17 167,60 zł
w zakresie kosztów: - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	467,70 zł
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 3 w Porszewicach, Porszewice 18E m.3, 95-200 Pabianice	
w zakresie przychodów: - pomoc publiczna w formie zwolnienia z obowiązku opłacenia składek należnych ZUS za miesiąc marzec, kwiecień i maj 2020 roku w wysokości 50% ich naliczenia. Podstawą prawną zwolnienia była ustawa z dnia 2 marca a 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.	12 673,90 zł
w zakresie kosztów: - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	467,70 zł

	<p>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 4 w Porszewicach, Porszewice 18E m.4, 95-200 Pabianice w zakresie przychodów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pomoc publiczna w formie zwolnienia z obowiązku opłacenia składek należnych ZUS za miesiąc marzec, kwiecień i maj 2020 roku w wysokości 50% ich naliczenia. Podstawą prawną zwolnienia była ustawa z dnia 2 marca a 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. <p style="text-align: right;">17 383,80 zł</p> <p>w zakresie kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 <p style="text-align: right;">599,00 zł</p> <p>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 5 w Pabianicach, ul.Sejmowa 2, 95-200 Pabianice w zakresie przychodów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pomoc publiczna w formie zwolnienia z obowiązku opłacenia składek należnych ZUS za miesiąc marzec, kwiecień i maj 2020 roku w wysokości 50% ich naliczenia. Podstawą prawną zwolnienia była ustawa z dnia 2 marca a 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. <p style="text-align: right;">11 910,82 zł</p> <p>w zakresie kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 <p style="text-align: right;">2 642,70 zł</p> <p>Powiatowy Urząd Pracy w Pabianicach, ul. Waryńskiego 11, 95-200 Pabianice w zakresie kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 <p style="text-align: right;">293 202,00 zł</p> <p>Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice w zakresie kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 <p style="text-align: right;">1 290,12 zł</p> <p>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Kilińskiego 4, 95-200 Pabianice w zakresie kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 <p style="text-align: right;">11 168,66 zł</p>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
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 funkcję 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 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	
		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 TRAWAŁE											
grupa 0 - grunty	84 602 672,25	366,00	2 261 784,34	na podstawie decyzji Wojewody Łódzkiego; gm. Pabianice; gm. Miejska Pabianice	2 262 150,34	17 094,40	69 027,60	na podstawie decyzji Wojewody Łódzkiego; umowa darowizny na rzecz Miasta Pabianice	1 216 285,40	1 302 407,40	85 562 415,19
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	6 977 574,20	47 214,00			47 214,00				0,00	0,00	7 024 788,20
grupa 2 - obiekty inżynierii łądowej i wodnej	70 964 955,56	3 485 044,97			3 485 044,97	439,54				439,54	74 449 560,99
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	193 714,59				0,00				190 480,00	190 480,00	3 234,59
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	999 452,29	73 993,60			73 993,60				11 163,00	11 163,00	1 062 282,89
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	330 260,30				0,00					0,00	330 260,30
grupa 6 - urządzenia techniczne	858 124,06	61 502,37			61 502,37		39 962,90	ZS nr 2 w Pabianicach		39 962,90	879 663,53
grupa 7 - środki transportu	815 868,19	118 500,00			118 500,00	80 000,00				80 000,00	854 368,19
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	224 977,69	87 265,06			87 265,06					0,00	312 242,75
RAZEM ŚRODKI TRAWAŁE	165 967 599,13	3 873 886,00	2 261 784,34		6 135 670,34	97 533,94	108 990,50		1 417 928,40	1 624 452,84	170 478 816,63

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobory		
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	808 340,04	63 553,22			63 553,22				15 536,55	15 536,55	856 356,71
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 014 295,13	206 926,69			206 926,69		27 462,21	ZS nr 1, ZS nr 2, ZS nr 3, ZSS nr 5, I LO, II LO, PODN i DM, MDK, PUP, Poradnia Psych.-Ped. w Pabianicach, ZSS nr 4, Poradnia Psych.-Ped. w Konstanty- nowie Ł., Centrum Admin. do obsługi Placówek Opiek.-Wych. w Porszewicach	9 107,44	36 569,65	1 184 652,17

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
grupa 0 - grunty	0,00				0,00						0,00	0,00	84 602 672,25	85 562 415,19
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 512 751,14				159 837,58	159 837,58					0,00	2 672 588,72	4 464 823,06	4 352 199,48
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 183 992,54				3 197 243,24	3 197 243,24	439,54				439,54	21 380 796,24	52 780 963,02	53 068 764,75
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	193 714,59					0,00				190 480,00	190 480,00	3 234,59	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	798 367,67				100 171,18	100 171,18				11 163,00	11 163,00	887 375,85	201 084,62	174 907,04
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	229 348,95				19 162,17	19 162,17					0,00	248 511,12	100 911,35	81 749,18
grupa 6 - urządzenia techniczne	498 634,17				57 012,17	57 012,17		34 473,14	ZS nr 2 w Pabianicach		34 473,14	521 173,20	359 489,89	358 490,33
grupa 7 - środki transportu	812 029,84				7 788,35	7 788,35	80 000,00				80 000,00	739 818,19	3 838,35	114 550,00
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	85 388,93				36 589,31	36 589,31					0,00	121 978,24	139 588,76	190 264,51
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	23 314 227,83	0,00	0,00		3 577 804,00	3 577 804,00	80 439,54	34 473,14		201 643,00	316 555,68	26 575 476,15	142 653 371,30	143 903 340,48
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	726 739,23	30 283,46			59 788,36	90 071,82				15 536,55	15 536,55	801 274,50	81 600,81	55 082,21
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 014 295,13	206 926,69				206 926,69		27 462,21		9 107,44	36 569,65	1 184 652,17	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 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		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	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	1 722 267,38	31 644,30			31 644,30					0,00	1 753 911,68
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, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	48 311,41	88 247,16	59 951,63	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	148 198,79					0,00	196 510,20
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	3 657 716,63	119 891,46	59 951,63		179 843,09	0,00	0,00		0,00	0,00	3 837 559,72
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	30 262,55				0,00				25 210,15	25 210,15	5 052,40
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	560 705,52	21 467,75	4 175,85	Rada Rodziców przy I LO , Starostwo Powiatowe	25 643,60				88 854,66	88 854,66	497 494,46
ZBIORY BIBLIOTECZNE	53 769,42		6,00	Rada Rodziców przy I LO	6,00					0,00	53 775,42

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	
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	1 025 482,30				43 743,43	43 743,43						0,00	1 069 225,73	696 785,08	684 685,95
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	322 177,28				32 430,61	32 430,61						0,00	354 607,89	975 047,19	942 616,58
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	13 500,00				1 500,00	1 500,00						0,00	15 000,00	1 500,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7 175,00				2 100,00	2 100,00						0,00	9 275,00	7 825,00	5 725,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	766,30				229,89	229,89						0,00	996,19	1 532,57	1 302,68
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	48 311,39				19 231,83	19 231,83						0,00	67 543,22	0,02	128 966,98
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	1 417 412,27	0,00	0,00		99 235,76	99 235,76	0,00	0,00			0,00	0,00	1 516 648,03	2 240 304,36	2 320 911,69
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	30 262,55					0,00					25 210,15	25 210,15	5 052,40	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	560 705,52				25 643,60	25 643,60				88 854,66	88 854,66	497 494,46	0,00	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	53 769,42				6,00	6,00					0,00	0,00	53 775,42	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 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		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	7 575 109,89				0,00				7 667,99	7 667,99	7 567 441,90
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 603,93	0,00			0,00					0,00	34 603,93
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 861,00				0,00					0,00	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	6 945,97			6 945,97					0,00	37 945,27
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	50 323,62				0,00					0,00	50 323,62
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	9 219 332,84	6 945,97	0,00		6 945,97	0,00	0,00		7 667,99	7 667,99	9 218 610,82
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	55 241,27	1 327,00			1 327,00					0,00	56 568,27
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	458 283,36	41 442,69	27 349,05	Starostwo Powiatowe w Pabianicach, Instytut Badawczy NASK	68 791,74					0,00	527 075,10
ZBIORY BIBLIOTECZNE	26 750,02				0,00				364,52	364,52	26 385,50

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	
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	1 593 570,96				189 377,74	189 377,74					2 300,40	2 300,40	1 780 648,30	5 981 538,93	5 786 793,60
grupa 2 - obiekty inżynierii łądowej i wodnej	28 029,18				1 557,18	1 557,18						0,00	29 586,36	6 574,75	5 017,57
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	9 475,65				2 985,70	2 985,70						0,00	12 461,35	4 385,35	1 399,65
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	22 678,50				2 411,54	2 411,54						0,00	25 090,04	8 320,80	12 855,23
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	32 391,59				10 064,72	10 064,72						0,00	42 456,31	17 932,03	7 867,31
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	1 686 145,88	0,00	0,00		206 396,88	206 396,88	0,00	0,00			2 300,40	2 300,40	1 890 242,36	7 533 186,96	7 328 368,46
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	55 241,27				1 327,00	1 327,00						0,00	56 568,27	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	458 283,36				68 791,74	68 791,74						0,00	527 075,10	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	26 750,02					0,00					364,52	364,52	26 385,50	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 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		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	5 931,77			5 931,77					0,00	2 175 744,87
grupa 2 - obiekty inżynierii łądowej 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	6 978,00			6 978,00					0,00	287 284,67
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	8 278,00				0,00					0,00	8 278,00
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	101 669,34				0,00					0,00	101 669,34
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	3 797 986,59	12 909,77	0,00		12 909,77	0,00	0,00		0,00	0,00	3 810 896,36
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	193 465,75	11 808,00			11 808,00					0,00	205 273,75
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	2 382 150,45	159 790,53			159 790,53					0,00	2 541 940,98
ZBIORY BIBLIOTECZNE	41 010,80	873,94			873,94					0,00	41 884,74

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
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	1 265 048,24				52 835,52	52 835,52					0,00	1 317 883,76	904 764,86	857 861,11
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	159 663,79				12 693,00	12 693,00					0,00	172 356,79	404 061,43	391 368,43
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	249 937,50				25 687,36	25 687,36					0,00	275 624,86	30 369,17	11 659,81
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	206,94				827,80	827,80					0,00	1 034,74	8 071,06	7 243,26
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	85 703,55				3 884,10	3 884,10					0,00	89 587,65	15 965,79	12 081,69
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	1 760 560,02	0,00	0,00		95 927,78	95 927,78	0,00	0,00		0,00	0,00	1 856 487,80	2 037 426,57	1 954 408,56
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	193 465,75				11 808,00	11 808,00					0,00	205 273,75	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	2 382 150,45				159 790,53	159 790,53					0,00	2 541 940,98	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	41 010,80				873,94	873,94					0,00	41 884,74	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 POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobory		
ŚRODKI TRWAŁE											
grupa 0 - grunty	589 947,00				0,00		126,30	Starostwo Powiatowe w Pabianicach		126,30	589 820,70
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 924 839,46	54 995,00			54 995,00					0,00	1 979 834,46
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, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00		39 962,90	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	39 962,90					0,00	39 962,90
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	3 978 617,66	54 995,00	39 962,90		94 957,90	0,00	126,30		0,00	126,30	4 073 449,26
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	9 849,80				0,00					0,00	9 849,80
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	463 745,95	43 567,55			43 567,55				26 098,52	26 098,52	481 214,98
ZBIORY BIBLIOTECZNE	31 497,27	15 507,38			15 507,38					0,00	47 004,65

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
grupa 0 - grunty	0,00					0,00					0,00	0,00	589 947,00	589 820,70
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	763 786,05				48 570,80	48 570,80					0,00	812 356,85	1 161 053,41	1 167 477,61
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	367 509,18				32 755,06	32 755,06					0,00	400 264,24	888 156,34	855 401,28
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	194 486,97				9 992,96	9 992,96					0,00	204 479,93	13 678,71	3 685,75
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	0,00		34 473,14	Starostwo Powiatowe w Pabianicach		34 473,14					0,00	34 473,14	0,00	5 489,76
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	1 325 782,20	0,00	34 473,14		91 318,82	125 791,96	0,00	0,00		0,00	0,00	1 451 574,16	2 652 835,46	2 621 875,10
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	9 849,80					0,00					0,00	9 849,80	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	463 745,95	43 567,55				43 567,55				26 098,52	26 098,52	481 214,98	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	31 497,27	15 507,38				15 507,38					0,00	47 004,65	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 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobory		
ŚRODKI TRWAŁE											
grupa 0 - grunty	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	5 289 114,24		30 491,70	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	30 491,70					0,00	5 319 605,94
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	171 599,22				0,00					0,00	171 599,22
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	4 280,00				0,00					0,00	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	78 082,82				0,00					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	99 441,43				0,00					0,00	99 441,43
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	6 570 404,39	0,00	30 491,70		30 491,70	0,00	0,00			0,00	6 600 896,09
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	101 790,46				0,00					0,00	101 790,46
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	998 860,51	52 852,72	3 087,30	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	55 940,02					0,00	1 054 800,53
ZBIORY BIBLIOTECZNE	54 380,95	15 000,00			15 000,00					0,00	69 380,95

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
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	714 015,27				133 613,61	133 613,61					0,00	847 628,88	4 575 098,97	4 471 977,06
grupa 2 - obiekty inżynierii łądowej i wodnej	69 842,99				6 820,27	6 820,27					0,00	76 663,26	101 756,23	94 935,96
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	4 280,00					0,00					0,00	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	45 061,11				4 603,33	4 603,33					0,00	49 664,44	33 021,71	28 418,38
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	41 431,81				12 582,25	12 582,25					0,00	54 014,06	58 009,62	45 427,37
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	889 745,94	0,00	0,00		157 619,46	157 619,46	0,00	0,00			0,00	1 047 365,40	5 680 658,45	5 553 530,69
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	101 790,46					0,00					0,00	101 790,46	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	998 860,51				55 940,02	55 940,02					0,00	1 054 800,53	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	54 380,95				15 000,00	15 000,00					0,00	69 380,95	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 POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobry		
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	5 077,94			5 077,94					0,00	762 065,78
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, przyrządki, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	85 069,00				0,00					0,00	85 069,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	1 082 255,11	5 077,94	0,00		5 077,94	0,00	0,00			0,00	1 087 333,05
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	16 661,29				0,00					0,00	16 661,29
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	704 841,14	3 410,72	1 131,60	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	4 542,32					0,00	709 383,46
ZBIORY BIBLIOTECZNE	19 648,17	8 481,26			8 481,26				70,88	70,88	28 058,55

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
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	517 879,79				18 935,27	18 935,27					0,00	536 815,06	239 108,05	225 250,72
grupa 2 - obiekty inżynierii łądowej i wodnej	531,00				531,00	531,00					0,00	1 062,00	20 709,00	20 178,00
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	1 266,66				400,00	400,00					0,00	1 666,66	733,34	333,34
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	633,33				200,00	200,00					0,00	833,33	366,67	166,67
grupa 6 - urządzenia techniczne	49 225,09				14 078,09	14 078,09					0,00	63 303,18	95 700,38	81 622,29
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	18 452,23				17 013,80	17 013,80					0,00	35 466,03	66 616,77	49 602,97
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	587 988,10	0,00	0,00		51 158,16	51 158,16	0,00	0,00			0,00	639 146,26	494 267,01	448 186,79
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	16 661,29					0,00					0,00	16 661,29	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	704 841,14				4 542,32	4 542,32					0,00	709 383,46	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	19 648,17				8 481,26	8 481,26				70,88	70,88	28 058,55	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 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	
		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	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	2 044 027,74		1 850,00	PPHU Marian Wdowiak	1 850,00						0,00	2 045 877,74
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 196,82	49 999,99	219 152,12	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	269 152,11						0,00	333 348,93
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, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	51 995,79				0,00						0,00	51 995,79
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	2 576 990,78	49 999,99	221 002,12		271 002,11	0,00	0,00			0,00	0,00	2 847 992,89
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	18 144,23	3 715,99			3 715,99						0,00	21 860,22
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	916 706,62	65 472,39			65 472,39						0,00	982 179,01
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00						0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
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	885 570,20				50 010,70	50 010,70					0,00	935 580,90	1 158 457,54	1 110 296,84
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 763,26	4 999,99			1 604,92	6 604,91					0,00	16 368,17	54 433,56	316 980,76
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	205 181,97				1 557,50	1 557,50					0,00	206 739,47	10 123,75	8 566,25
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	36 662,46				8 000,00	8 000,00					0,00	44 662,46	15 333,33	7 333,33
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	1 150 777,60	4 999,99	0,00		61 173,12	66 173,11	0,00	0,00			0,00	1 216 950,71	1 426 213,18	1 631 042,18
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	18 144,23				3 715,99	3 715,99					0,00	21 860,22	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	916 706,62				65 472,39	65 472,39					0,00	982 179,01	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 POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	
		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, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	10 192,00			10 192,00						0,00	10 192,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	0,00	10 192,00	0,00		10 192,00	0,00	0,00			0,00	0,00	10 192,00
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00				0,00						0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	77 853,79	6 598,00	1 131,60	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	7 729,60					0,00		85 583,39
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00		0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
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, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	2 272,32				2 272,32					0,00	2 272,32	0,00	7 919,68
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	0,00	2 272,32	0,00			2 272,32	0,00	0,00			0,00	2 272,32	0,00	7 919,68
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	77 853,79	6 598,00	1 131,60			7 729,60					0,00	85 583,39	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobry		
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, przrzędy, 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	1 303,08			1 303,08					0,00	28 671,55
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	192 177,40	18 123,67	1 131,60	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	19 255,27					0,00	211 432,67
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
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 łądowej 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	2 520,00				630,00	630,00					0,00	3 150,00	630,00	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	2 031,25				375,00	375,00					0,00	2 406,25	12 968,75	12 593,75
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	4 551,25	0,00	0,00		1 005,00	1 005,00	0,00	0,00		0,00	0,00	5 556,25	13 598,75	12 593,75
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	27 368,47	1 303,08				1 303,08					0,00	28 671,55	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	192 177,40	19 255,27				19 255,27					0,00	211 432,67	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 POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobry		
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, przyrządy, 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	327 728,03		2 809,75	Rada Rodziców przy MDK i Starostwo Powiatowe w Pabianicach	2 809,75				1 576,06	1 576,06	328 961,72
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	
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	391 580,00				14 588,96	14 588,96						0,00	406 168,96	372 766,57	358 177,61
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 093,14				2 250,00	2 250,00						0,00	27 343,14	29 187,50	26 937,50
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	69 515,25					0,00						0,00	69 515,25	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	747,50				230,00	230,00						0,00	977,50	1 552,50	1 322,50
grupa 7 - środki transportu	0,00					0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5 000,00				0,00	0,00						0,00	5 000,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	491 935,89	0,00	0,00		17 068,96	17 068,96	0,00	0,00			0,00	0,00	509 004,85	567 366,97	550 298,01
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	4 773,39					0,00						0,00	4 773,39	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	327 728,03		2 809,75			2 809,75				1 576,06	1 576,06	328 961,72	0,00	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobry		
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, przrządy, 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	88 331,56	12 122,07	1 400,97	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	13 523,04					0,00	101 854,60
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 nieodobry			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
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	144 983,70				8 372,38	8 372,38					0,00	153 356,08	195 182,80	186 810,42
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	1 876,84				549,32	549,32					0,00	2 426,16	3 616,34	3 067,02
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	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	146 860,54	0,00	0,00	0,00	8 921,70	8 921,70	0,00	0,00		0,00	0,00	155 782,24	212 947,00	204 025,30
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	13 491,18					0,00					0,00	13 491,18	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	88 331,56	12 122,07	1 400,97			13 523,04					0,00	101 854,60	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 POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobry		
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	339 297,75				0,00					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	87 846,36	15 000,00			15 000,00					0,00	102 846,36
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	31 000,00			31 000,00					0,00	69 711,40
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	527 223,90	46 000,00	0,00		46 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	573 223,90
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	51 239,93	4 564,05			4 564,05					0,00	55 803,98
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	352 986,19	359 031,83			359 031,83					0,00	712 018,02
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
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	97 171,17				8 482,44	8 482,44					0,00	105 653,61	242 126,58	233 644,14
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	66 026,22				12 761,50	12 761,50					0,00	78 787,72	21 820,14	24 058,64
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	35 798,97				3 099,53	3 099,53					0,00	38 898,50	5 659,74	2 560,21
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	30 907,40				4 037,50	4 037,50					0,00	34 944,90	7 804,00	34 766,50
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	229 903,76	0,00	0,00		28 380,97	28 380,97	0,00	0,00			0,00	258 284,73	297 320,14	314 939,17
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	51 239,93				4 564,05	4 564,05					0,00	55 803,98	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	352 986,19				359 031,83	359 031,83					0,00	712 018,02	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 POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		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	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	55 075,05				0,00					0,00	55 075,05
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	164 318,19				0,00					0,00	164 318,19
grupa 6 - urządzenia techniczne	795 754,41				0,00					0,00	795 754,41
grupa 7 - środki transportu	46 500,00	133 327,00			133 327,00					0,00	179 827,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	517 321,76	12 474,00			12 474,00					0,00	529 795,76
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	17 684 341,60	145 801,00	0,00		145 801,00	0,00	0,00		0,00	0,00	17 830 142,60
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	18 283,51				0,00					0,00	18 283,51
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	705 907,47	105 315,90			105 315,90				4 487,00	4 487,00	806 736,37
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
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	4 622 672,65				376 457,50	376 457,50					0,00	4 999 130,15	10 435 626,95	10 059 169,45
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	243 694,28				19 818,86	19 818,86					0,00	263 513,14	229 017,81	209 198,95
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	43 730,05				4 380,00	4 380,00					0,00	48 110,05	11 345,00	6 965,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	136 148,43				4 986,92	4 986,92					0,00	141 135,35	28 169,76	23 182,84
grupa 6 - urządzenia techniczne	750 269,78				10 915,63	10 915,63					0,00	761 185,41	45 484,63	34 569,00
grupa 7 - środki transportu	46 500,00				2 222,12	2 222,12					0,00	48 722,12	0,00	131 104,88
grupa 8 - Narzędzia, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	470 194,30				16 461,09	16 461,09					0,00	486 655,39	47 127,46	43 140,37
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	6 313 209,49	0,00	0,00		435 242,12	435 242,12	0,00	0,00			0,00	6 748 451,61	11 371 132,11	11 081 690,99
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	18 283,51					0,00					0,00	18 283,51	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	705 907,47				105 315,90	105 315,90				4 487,00	4 487,00	806 736,37	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		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	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		49 531,24	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	49 531,24					0,00	2 765 835,60
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	12 211,44			12 211,44					0,00	155 280,39
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, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	253 420,53	13 222,50			13 222,50					0,00	266 643,03
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	5 050 649,43	25 433,94	49 531,24		74 965,18	0,00	0,00		0,00	0,00	5 125 614,61
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	8 576,04				0,00					0,00	8 576,04
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 418 396,19	229 618,41			229 618,41			19 648,94	19 648,94		1 628 365,66
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
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	1 599 761,79				64 830,08	64 830,08					0,00	1 664 591,87	1 116 542,57	1 101 243,73
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	421 559,66				30 016,81	30 016,81					0,00	451 576,47	245 480,55	215 463,74
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	105 814,37				1 795,30	1 795,30					0,00	107 609,67	1 795,30	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	141 408,81				2 230,01	2 230,01					0,00	143 638,82	1 660,14	11 641,57
grupa 6 - urządzenia techniczne	374 370,05				34 368,56	34 368,56					0,00	408 738,61	248 828,74	214 460,18
grupa 7 - środki transportu	221 032,21				34 818,00	34 818,00					0,00	255 850,21	124 105,33	89 287,33
grupa 8 - Narzędzia, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	67 481,53				45 358,08	45 358,08					0,00	112 839,61	185 939,00	153 803,42
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	2 938 295,59	0,00	0,00		213 416,84	213 416,84	0,00	0,00			0,00	3 151 712,43	2 112 353,84	1 973 902,18
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	8 576,04					0,00					0,00	8 576,04	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 418 396,19	229 618,41				229 618,41				19 648,94	19 648,94	1 628 365,66	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 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobry		
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	3 309 870,05	119 925,00			119 925,00					0,00	3 429 795,05
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		5 978,00	Placówka Opiekuńczo- Wych nr 5 w Pabianicach		5 978,00	56 880,46
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, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	19 878,18				0,00					0,00	19 878,18
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	4 843 735,80	119 925,00	0,00		119 925,00	0,00	5 978,00		0,00	5 978,00	4 957 682,80
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00					0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	142 793,34	22 191,24			22 191,24				1 498,00	1 498,00	163 486,58
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
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	1 747 008,22				82 269,26	82 269,26					0,00	1 829 277,48	1 562 861,83	1 600 517,57
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	606 899,22				34 744,27	34 744,27					0,00	641 643,49	278 206,71	243 462,44
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		5 978,00			5 978,00	56 880,46	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	42 752,87				5 296,42	5 296,42					0,00	48 049,29	38 386,31	33 089,89
grupa 7 - środki transportu	229 790,00					0,00					0,00	229 790,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	13 816,52				2 580,00	2 580,00					0,00	16 396,52	6 061,66	3 481,66
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	2 703 125,29	0,00	0,00		124 889,95	124 889,95	0,00	5 978,00		0,00	5 978,00	2 822 037,24	2 140 610,51	2 135 645,56
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	142 793,34	22 191,24				22 191,24				1 498,00	1 498,00	163 486,58	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobry			
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	171 372,49				0,00						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	171 372,49	0,00	0,00		0,00	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	5 750,00			5 750,00					0,00		29 855,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00		0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 nieodobry			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
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	91 876,18				4 284,31	4 284,31					0,00	96 160,49	79 496,31	75 212,00
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, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	91 876,18	0,00	0,00		4 284,31	4 284,31	0,00	0,00			0,00	96 160,49	79 496,31	75 212,00
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	478,00					0,00					0,00	478,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	24 105,00				5 750,00	5 750,00					0,00	29 855,00	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 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobry			
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				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, przyrządy, 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	31 593,54	4 818,00			4 818,00				3 517,26	3 517,26	32 894,28	
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00	

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 nieodobry			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	
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	90 751,18				2 784,31	2 784,31						0,00	93 535,49	20 621,31	17 837,00
grupa 2 - obiekty inżynierii łądowej 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, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00					0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	90 751,18	0,00	0,00		2 784,31	2 784,31	0,00	0,00			0,00	93 535,49	20 621,31	17 837,00	
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	31 593,54				4 818,00	4 818,00				3 517,26	3 517,26	32 894,28	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 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		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	128 285,49				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	22 768,76				0,00					0,00	22 768,76
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 nieodobry			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
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	62 990,40				3 207,14	3 207,14					0,00	66 197,54	65 295,09	62 087,95
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, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	62 990,40	0,00	0,00		3 207,14	3 207,14	0,00	0,00		0,00	0,00	66 197,54	65 295,09	62 087,95
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	22 768,76					0,00					0,00	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 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobry			
ŚRODKI TRWAŁE												
grupa 0 - grunty					0,00						0,00	0,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	86 039,99				0,00						0,00	86 039,99
grupa 2 - obiekty inżynierii 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	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	38 853,08				0,00						0,00	38 853,08
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00						0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 nieodobry			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	
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	49 601,96				2 151,00	2 151,00						0,00	51 752,96	36 438,03	34 287,03
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, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane						0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	49 601,96	0,00	0,00		2 151,00	2 151,00	0,00	0,00			0,00	51 752,96	36 438,03	34 287,03	
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	38 853,08					0,00						38 853,08	0,00	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 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobry		
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		5 978,00	Centrum Administracyjne do obsługi Placówek Opiek. Wych.w Porszewicach	5 978,00				4 514,00	4 514,00	29 379,48
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	5 978,00		5 978,00	0,00	0,00		4 514,00	4 514,00	877 025,17
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00					0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	44 175,53	7 949,00			7 949,00					0,00	52 124,53
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
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	465 716,74				20 334,46	20 334,46					0,00	486 051,20	353 604,34	333 269,88
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	27 915,48		5 978,00		0,00	5 978,00				4 514,00	4 514,00	29 379,48	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	6 571,77				1 792,30	1 792,30					0,00	8 364,07	11 351,22	9 558,92
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	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	510 605,61	0,00	5 978,00		22 126,76	28 104,76	0,00	0,00		4 514,00	4 514,00	534 196,37	364 955,56	342 828,80
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	44 175,53				7 949,00	7 949,00					0,00	52 124,53	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 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	
		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	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	493 117,37				0,00						0,00	493 117,37
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00						0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	362 333,70				0,00				11 004,40	11 004,40	11 004,40	351 329,30
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	5 075 764,42	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		11 004,40	11 004,40	11 004,40	5 064 760,02
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	440 580,19				0,00						0,00	440 580,19
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	972 683,79	33 340,38	56 461,88	zakupiono ze środków Funduszu Pracy, Starostwo Powiatowe w Pabianicach	89 802,26						0,00	1 062 486,05
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00						0,00	0,00

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
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	2 578 855,05				90 432,10	90 432,10					0,00	2 669 287,15	1 080 660,99	990 228,89
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	238 183,95				12 370,44	12 370,44					0,00	250 554,39	71 077,22	58 706,78
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	473 077,37				17 766,96	17 766,96					0,00	490 844,33	20 040,00	2 273,04
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	277 708,72				18 225,49	18 225,49				11 004,40	11 004,40	284 929,81	84 624,98	66 399,49
grupa 7 - środki transportu	38 380,50				0,00	0,00					0,00	38 380,50	0,00	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	3 748 705,83	0,00	0,00		138 794,99	138 794,99	0,00	0,00		11 004,40	11 004,40	3 876 496,42	1 327 058,59	1 188 263,60
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	440 580,19					0,00					0,00	440 580,19	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	972 683,79	33 340,38	56 461,88			89 802,26					0,00	1 062 486,05	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 POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		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	22 890,67				0,00					0,00	22 890,67
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, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5 999,00				0,00					0,00	5 999,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	65 884,38	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	65 884,38
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	14 903,85				0,00					0,00	14 903,85
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	76 389,92	650,01			650,01					0,00	77 039,93
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	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- 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	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	21 202,75		1 389,98			1 389,98					0,00	22 592,73	1 687,92	297,94
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	36 994,71					0,00					0,00	36 994,71	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5 999,00					0,00					0,00	5 999,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	64 196,46	0,00	1 389,98	0,00	0,00	1 389,98	0,00	0,00	0,00	0,00	65 586,44	1 687,92	297,94	
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	14 903,85					0,00					0,00	14 903,85	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	76 389,92	650,01				650,01					0,00	77 039,93	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 POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione nieodobory			
ŚRODKI TRWAŁE												
grupa 0 - grunty					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	204 979,65				0,00						0,00	204 979,65
grupa 7 - środki transportu	2 021 750,88	152 000,00			152 000,00						0,00	2 173 750,88
grupa 8 - Narzędzia, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	352 969,76	22 600,00			22 600,00			Ochotnicza Straż Pożarna Jerwonice, Janowice, Ldzań		27 553,60	27 553,60	348 016,16
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	7 281 648,53	174 600,00	0,00		174 600,00	0,00	27 553,60		0,00	27 553,60	7 428 694,93	
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	56 426,85				0,00					0,00	56 426,85	
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	861 856,50	33 177,94			33 177,94		3 500,00	Ochotnicza Straż Pożarna Markówka	39 532,38	43 032,38	852 002,06	
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00	

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 nieodobry			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
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	890 260,03				81 438,48	81 438,48					0,00	971 698,51	2 367 280,60	2 285 842,12
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	422 752,92				38 725,46	38 725,46					0,00	461 478,38	437 812,96	399 087,50
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	170 838,18				13 982,09	13 982,09					0,00	184 820,27	85 006,24	71 024,15
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	322 049,98				4 931,18	4 931,18					0,00	326 981,16	5 947,33	1 016,15
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	92 574,11				16 454,21	16 454,21					0,00	109 028,32	112 405,54	95 951,33
grupa 7 - środki transportu	1 812 415,09				61 074,42	61 074,42					0,00	1 873 489,51	209 335,79	300 261,37
grupa 8 - Narzędzia, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	266 632,76				28 925,13	28 925,13		25 093,56			25 093,56	270 464,33	86 337,00	77 551,83
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	3 977 523,07	0,00	0,00	0,00	245 530,97	245 530,97	0,00	25 093,56		0,00	25 093,56	4 197 960,48	3 304 125,46	3 230 734,45
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	56 426,85					0,00					0,00	56 426,85	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	861 856,50	33 177,94				33 177,94		3 500,00		39 532,38	43 032,38	852 002,06	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00

Ogółem

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		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	90 396 562,88	366,00	2 261 784,34		2 262 150,34	17 094,40	69 153,90		1 216 285,40	1 302 533,70	91 356 179,52
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	59 221 466,89	264 788,01	81 872,94		346 660,95	0,00	0,00		7 667,99	7 667,99	59 560 459,85
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 632 578,28	3 535 044,96	219 152,12		3 754 197,08	439,54	0,00		0,00	439,54	81 386 335,82
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	530 221,43	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		190 480,00	190 480,00	339 741,43
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 426 320,86	95 971,60	0,00		95 971,60	0,00	0,00		11 163,00	11 163,00	2 511 129,46
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	744 421,38	12 211,44	5 978,00		18 189,44	0,00	5 978,00		4 514,00	10 492,00	752 118,82
grupa 6 - urządzenia techniczne	3 680 760,53	68 448,34	0,00		68 448,34	0,00	39 962,90		11 004,40	50 967,30	3 698 241,57
grupa 7 - środki transportu	3 545 121,82	403 827,00	0,00		403 827,00	80 000,00	0,00		0,00	80 000,00	3 868 948,82
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 012 589,15	265 000,72	99 914,53		364 915,25	0,00	27 553,60		0,00	27 553,60	2 349 950,80
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	240 190 043,22	4 645 658,07	2 668 701,93		7 314 360,00	97 533,94	142 648,40		1 441 114,79	1 681 297,13	245 823 106,09
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 869 876,80	86 271,34	0,00		86 271,34	0,00	0,00		40 746,70	40 746,70	1 915 401,44
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	12 878 188,77	1 433 617,49	98 679,60		1 532 297,09	0,00	30 962,21		194 320,26	225 282,47	14 185 203,39
ZBIORY BIBLIOTECZNE	227 056,63	39 862,58	6,00		39 868,58	0,00	0,00	0,00	435,40	435,40	266 489,81

UMORZENIE

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
grupa 0 - grunty	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00					0,00	0,00	90 396 562,88	91 356 179,52
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	22 111 333,02	0,00	0,00		1 456 557,07	1 456 557,07	0,00	0,00		2 300,40	2 300,40	23 565 589,69	37 110 133,87	35 994 870,16
grupa 2 - obiekty inżynierii łądowej i wodnej	21 110 094,01	4 999,99	0,00		3 423 561,12	3 428 561,11	439,54	0,00		0,00	439,54	24 538 215,58	56 522 484,27	56 848 120,24
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	445 215,19	0,00	0,00		13 982,09	13 982,09	0,00	0,00		190 480,00	190 480,00	268 717,28	85 006,24	71 024,15
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 124 982,69	0,00	1 389,98		173 009,18	174 399,16	0,00	0,00		11 163,00	11 163,00	2 288 218,85	301 338,17	222 910,61
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	605 488,46	0,00	5 978,00		28 679,10	34 657,10	0,00	5 978,00		4 514,00	10 492,00	629 653,56	138 932,92	122 465,26
grupa 6 - urządzenia techniczne	2 598 911,66	0,00	0,00		181 644,74	181 644,74	0,00	34 473,14		11 004,40	45 477,54	2 735 078,86	1 081 848,87	963 162,71
grupa 7 - środki transportu	3 207 842,35	0,00	0,00		105 902,89	105 902,89	80 000,00	0,00		0,00	80 000,00	3 233 745,24	337 279,47	635 203,58
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	1 352 904,96	2 272,32	34 473,14		205 102,81	241 848,27	0,00	25 093,56		0,00	25 093,56	1 569 659,67	659 684,19	780 291,13
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	53 556 772,34	7 272,31	41 841,12	0,00	5 588 439,00	5 637 552,43	80 439,54	65 544,70		219 461,80	365 446,04	58 828 878,73	186 633 270,88	186 994 227,36
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 788 275,99	31 586,54	0,00		81 203,40	112 789,94	0,00	0,00		40 746,70	40 746,70	1 860 319,23	81 600,81	55 082,21
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	12 878 188,77	607 447,56	61 804,20		863 045,33	1 532 297,09	0,00	30 962,21		194 320,26	225 282,47	14 185 203,39	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	227 056,63	15 507,38	0,00		24 361,20	39 868,58	0,00	0,00		435,40	435,40	266 489,81	0,00	0,00

Załącznik Nr 1 do Punktu II. p.pkt. 1.1. do Informacji dodatkowej (ewidencja pozabilansowa środków trwałych Skarbu Państwa)

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		nabycia w wyniku zakupów lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		
0 - grunty SP	127 434 206,87		5 464 133,77	Postanowienie Sadu Rejonowego w Pabianicach; Gm. Pabianice, GDDKiA; oraz inne przejęcia na mocy prawa	5 464 133,77		690 767,22	Powiat Pabianicki; Deczja Wojewody Łódzkiego	118 400,00	809 167,22	132 089 173,42
1 - budynki SP	930 327,00		9 090 030,80	Decyzja Starosty Tomaszowskiego; budynki w trwałym zarządzie	9 090 030,80					0,00	10 020 357,80
2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej SP	26 668,00				0,00					0,00	26 668,00
SUMA	128 391 201,87	-	14 554 164,57		14 554 164,57	-	690 767,22		118 400,00	809 167,22	142 136 199,22

UMORZENIE

GRUPY RODZAJOWE ŚRODKÓW TRWAŁYCH	STAN na dzień 01.01.2020	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		wartość umorzenia rocznego	aktualizacja nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	przekazanie			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020
0 - grunty SP	0,00				0,00			0,00	0,00	127 434 206,87	132 089 173,42
1 - budynki SP	31 812,47	17 363,40			17 363,40			0,00	49 175,87	898 514,53	9 971 181,93
2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej SP	2 954,21	1 200,08			1 200,08			0,00	4 154,29	23 713,79	22 513,71
SUMA	34 766,68	18 563,48	0,00		18 563,48	0,00	0,00	0,00	53 330,16	128 356 435,19	142 082 869,06

Informacja dodatkowa do bilansu

GRUPY RODZAJOWE ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wypisać poszczególne grupy)	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż w tym sprzedaż w latach ubiegłych	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja wykreślenie działek ze wzg. na podział		
0 - grunty	84 602 672,25	366,00	2 261 784,34	na podstawie decyzji Wojewody Łódzkiego; Gm. Pabianice; gm. Miejska Pabianice	2 262 150,34	17 094,40	69 027,60	na podstawie Decyzji Wojewody Łódzkiego; umowa darowizna na rzecz Miasta Pabianice	1 216 285,40	1 302 407,40	85 562 415,19
1 - budynki	6 977 574,20	47 214,00			47 214,00					0,00	7 024 788,20
2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 964 955,56	3 485 044,97			3 485 044,97	439,54				439,54	74 449 560,99
3 - kotły i maszyny energetyczne	193 714,59				0,00				190 480,00	190 480,00	3 234,59
4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	999 452,29	73 993,60			73 993,60				11 163,00	11 163,00	1 062 282,89
5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	330 260,30				0,00					0,00	330 260,30
6 - urządzenia techniczne	858 124,06	61 502,37			61 502,37		39 962,90	ZS nr 2 w Pabianicach		39 962,90	879 663,53
7 - środki transportu	815 868,19	118 500,00			118 500,00	80 000,00				80 000,00	854 368,19
8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	224 977,69	87 265,06			87 265,06					0,00	312 242,75
SUMA	165 967 599,13	3 873 886,00	2 261 784,34		6 135 670,34	97 533,94	108 990,50		1 417 928,40	1 624 452,84	170 478 816,63

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane			likwidacja ujawnione niedobory
020 - WNIp	808 340,04	63 553,22			63 553,22				15 536,55	15 536,55	856 356,71
SUMA	808 340,04	63 553,22	0,00		63 553,22	0,00	0,00		15 536,55	15 536,55	856 356,71
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane			likwidacja ujawnione niedobory
013 - pozostałe środki trwałe	1 014 295,13	206 926,69			206 926,69		27 462,21	ZS nr 1, ZS nr 2, ZS nr 3, ZSS nr 4, ZSS nr 5, I LO, II LO, PODNIDM, MDK, PUP, PPP w Pab, PPP w Kł, Centrum Adm.	9 107,44	36 569,65	1 184 652,17

UMORZENIE

GRUPY RODZAJOWE ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wypisać poszczególne grupy)	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	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 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
0 - grunty	0,00				0,00						0,00	0,00	84 602 672,25	85 562 415,19
1 - budynki	2 512 751,14				159 837,58	159 837,58					0,00	2 672 588,72	4 464 823,06	4 352 199,48
2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 183 992,54				3 197 243,24	3 197 243,24	439,54				439,54	21 380 796,24	52 780 963,02	53 068 764,75
3 - kotły i maszyny energetyczne	193 714,59					0,00				190 480,00	190 480,00	3 234,59	0,00	0,00
4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	798 367,67				100 171,18	100 171,18				11 163,00	11 163,00	887 375,85	201 084,62	174 907,04
5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	229 348,95				19 162,17	19 162,17					0,00	248 511,12	100 911,35	81 749,18
6 - urządzenia techniczne	498 634,17				57 012,17	57 012,17		34 473,14			34 473,14	521 173,20	359 489,89	358 490,33
7 - środki transportu	812 029,84				7 788,35	7 788,35	80 000,00				80 000,00	739 818,19	3 838,35	114 550,00
8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	85 388,93				36 589,31	36 589,31					0,00	121 978,24	139 588,76	190 264,51
SUMA	23 314 227,83	0,00	0,00		3 577 804,00	3 577 804,00	80 439,54	34 473,14		201 643,00	316 555,68	26 575 476,15	142 653 371,30	143 903 340,48
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory				
020 - WNiP	726 739,23	30 283,46			59 788,36	90 071,82				15 536,55	15 536,55	801 274,50	81 600,81	55 082,21
SUMA	726 739,23	30 283,46	0,00		59 788,36	90 071,82	0,00	0,00		15 536,55	15 536,55	801 274,50	81 600,81	55 082,21
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2020r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane			sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory				
013 - pozostałe środki trwałe	1 014 295,13	206 926,69				206 926,69		27 462,21		9 107,44	36 569,65	1 184 652,17	0,00	0,00

Informacja dodatkowa do bilansu

GRUPY RODZAJOWE ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wypisać poszczególne grupy)	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020
		nabycia w wyniku zakupu	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja/wykreślenie działek ze wzg. na podział		
0 - grunty SP	127 434 206,87		5 464 133,77	Postanowienie Sadu Rejonowego w Pabianicach; Gm. Pabianice, GDDKiA; oraz inne przejęcia na mocy prawa	5 464 133,77		690 767,22	Powiat Pabianicki; Deczja Wojewody Łódzkiego	118 400,00	809 167,22	132 089 173,42
1 - budynki SP	930 327,00		9 090 030,80	Decyzja Starosty Tomaszowskiego; budynki w trwałym zarządzie	9 090 030,80					-	10 020 357,80
2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej SP	26 668,00				-					-	26 668,00
SUMA	128 391 201,87	-	14 554 164,57		14 554 164,57	-	690 767,22		118 400,00	809 167,22	142 136 199,22

UMORZENIE

GRUPY RODZAJOWE ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wypisać poszczególne grupy)	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		RAZEM ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		wartość umorzenia rocznego	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	przekazanie			STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2020	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2020
0 - grunty SP	-				-			-	-	127 434 206,87	132 089 173,42
1 - budynki SP	31 812,47	17 363,40			17 363,40			-	49 175,87	898 514,53	9 971 181,93
2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej SP	2 954,21	1 200,08			1 200,08			-	4 154,29	23 713,79	22 513,71
SUMA	34 766,68	18 563,48	-		18 563,48	-	-	-	53 330,16	128 356 435,19	142 082 869,06

Z up. SKARBNIKA
NACZELNIK WYDZIAŁU FINANSOWEGO
/-/ mgr. Barbara Janeczek

WICESTAROSTA PABIANICKI

/-/ Gabriela Wenne-Błażyńska