

# INFORMACJA DODATKOWA

KOREKTA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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><b>Powiat Pabianicki</b></p> <p>Powiat Pabianicki jest wspólnotą samorządową osób zamieszkujących na jego terytorium, powołaną do wykonywania określonych ustawami zadań publicznych, ma osobowość prawną i posiada majątek. Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym. W celu wykonywania tych zadań, Powiat może tworzyć powiatowe jednostki organizacyjne, w tym jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i spółki prawa handlowego oraz zawierać umowy z innymi podmiotami.</p> <p><b><u>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2</u></b></p> <p>Przedmiot działalności</p> <p>§ 4. 1. Przedmiotem działalności Starostwa jest świadczenie pomocy Zarządowi w zakresie realizacji uchwał Rady i zadań Powiatu określonych przepisami prawa.</p> <p>2. Starostwo wykonuje w szczególności zadania:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) własne Powiatu,</li> <li>2) zlecone Powiatowi z zakresu administracji rządowej,</li> <li>3) z zakresu administracji rządowej realizowane przez Powiat na mocy porozumień.</li> </ol> <p>3. Starostwo działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Powiatu Pabianickiego oraz aktów prawnych wydawanych przez Radę i Zarząd Powiatu Pabianickiego oraz Starostę.</p> <p>§ 5. W zakresie realizacji zadań Starostwo współpracuje z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, organizacjami społecznymi i pozarządowymi, kościołami, związkami wyznaniowymi, zakładami opieki zdrowotnej, fundacjami i stowarzyszeniami oraz osobami fizycznymi i prawnymi.</p> <p><b><u>I Liceum Ogólnokształcące im. Jędrzeja Śniadeckiego, ul. Moniuszki 132, 95-200 Pabianice</u></b></p> <p>Szkoła publiczna prowadzona przez jednostkę samorządu terytorialnego (Powiat Pabianicki) w ramach obowiązującego systemu oświaty PKD 85.31.B - Licea ogólnokształcące</p> <p><b><u>II Liceum Ogólnokształcące im. Królowej Jadwigi, ul. Pułaskiego 29, 95-200 Pabianice</u></b></p> <p>Szkoła jest jednostką organizacyjną Powiatu Pabianickiego, realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły i zdania egzaminu maturalnego,</li> <li>2. umożliwia absolwentom dokonanie świadomego wyboru dalszego kierunku kształcenia,</li> <li>3. kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizowaniu celów i zasad określonych w ustawie,</li> <li>4. wspomaga rodzinę w procesie wychowania,</li> <li>5. sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do możliwości szkoły.</li> </ol> <p><b><u>Zespół Szkół Nr 1 im. Jana Kilińskiego, ul. Piotra Skargi 21, 95-200 Pabianice</u></b></p> <p>szkoła publiczna prowadzona przez jednostkę samorządu terytorialnego (Powiat Pabianicki) w ramach obowiązującego systemu oświaty</p> <p>PKD 85.32.A - Technika</p> <p>PKD 85.32.B - Branżowe szkoły I stopnia</p> <p><b><u>Zespół Szkół Nr 2 im. Prof. Janusza Groszkowskiego, ul. Św. Jana 27, 95-200 Pabianice</u></b></p> <p>Szkoła publiczna prowadzona przez Jednostkę Samorządu Terytorialnego (Powiat Pabianicki) w ramach obowiązującego systemu oświaty</p> <p>PKD 85.32.A Technika</p> <p>PKD 85.31.B Licea Ogólnokształcące</p>

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

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

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

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

PKD 8560Z • działalność edukacyjna 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 wszechstronnego rozwoju uczniów, ich rewalidację, w tym także wychowanie, zapewnienie uczniom wykształcenia ogólnego i zawodowego niezbędnego do prawidłowego funkcjonowania w społeczeństwie.

**Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Jana Pawła II 44, 95-050 Konstantynów 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**

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

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

Zadania Ośrodka realizowane są w ramach doskonalenia nauczycieli i doradztwa metodycznego i w systemie doradztwa indywidualnego.  
Ośrodek doradza nauczycielom oraz kadrze kierowniczej szkół i placówek na podstawie własnych planów pracy, nie pobierając za doskonalenia nauczycieli i doradztwo odpłatności od uczestników szkoleń.  
Ośrodek może organizować kursy kwalifikacyjne dla nauczycieli za zgodą organu nadzoru pedagogicznego.

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

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

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

Świadczenie usług opiekuńczych dla osób przewlekle somatycznie chorych.

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

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

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

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

**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 2021 roku poz. 2351):**

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

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

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

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

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

	<b>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Kilińskiego 4, 95-200 Pabianice</b> Jednostka budżetowa - PKD 8425 Z, dział 754 - bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2021 roku do dnia 31.12.2021 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem łącznym w skład którego wchodzi: 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. Jana Pawła II 44, 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. Bechcice 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)
	<b>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2</b>  <b>„ZASADY PROWADZENIA RACHUNKOWOŚCI W STAROSTWIE POWIATOWYM W PABIANICACH”</b>  1. W Starostwie Powiatowym w Pabianicach rachunkowość prowadzona jest zgodnie z przepisami o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych.  2. Ileż 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, nieodpłatnie 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.

	<p>17 Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia.</p> <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- grunty w oparciu o średnie ceny gruntu z rynku lokalnego – wartość dla każdej działki gruntowej ustala Wydział Gospodarki Nieruchomościami Starostwa,</li> <li>- pozostałe nieruchomości na przykład budynek zgodnie z wyceną sporządzoną przez uprawnionego rzeczoznawcę,</li> <li>- inne środki trwałe zgodnie z wyceną sporządzoną przez uprawnionego rzeczoznawcę</li> </ul> <p>19 Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.</p> <p>20 Rozchody materiałów wycenia się po cenach tych składników majątku, które zostały nabyte najwcześniej.</p> <p>21 Składniki aktywów i pasywów wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <p>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,</p> <p>21.2 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,</p> <p>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,</p> <p>21.4 Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,</p> <p>21.5 Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,</p> <p>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,</p> <p>21.7 Udziały (akcje) własne – wg cen nabycia,</p> <p>21.8 Fundusze własne oraz pozostałe pasywa i aktywa – w wartości nominalnej.</p> <p>21.9 Grunty stanowiące własność Skarbu Państwa przekazane w użytkowanie wieczyste – wykazaną w ewidencji pozabilansowej wartość gruntów ustala się zgodnie z zasadami ustalonymi przez Starostwo Powiatowe w Pabianicach. Przy wycenie uwzględnia się początkową kwotę stanowiącą podstawę naliczenia opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego. Nie ma obowiązku aktualizacji wartości w przypadku zmiany podstawy naliczania opłaty rocznej.</p> <p>22 Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych, umarzania i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</p> <p>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,</p> <p>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,</p> <p>22.3 Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki (literatura fachowa),</li> <li>- odzież i umundurowanie,</li> <li>- meble, dywany,</li> <li>- 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.</li> </ul> <p>Z wyjątkiem środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych w ramach wydatków majątkowych, które amortyzuje się w czasie.</p> <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>22.4 Prawo użytkowania wieczystego gruntu, zgodnie z art.3 ust.1 pkt 15 lit.a ustawy o rachunkowości, zalicza się do środków trwałych. Dla celów bilansowych podlega ono amortyzacji według zasad określonych w art.32 ustawy o rachunkowości. Oznacza to, że odpisów amortyzacyjnych od takiego prawa dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na</p>
--	---

	<p>ustalony okres amortyzacji. Dla prawa użytkowania wieczystego gruntów przyjmuje się roczną stawkę amortyzacji w wysokości 2,5%. Stosowane stawki amortyzacyjne środków trwałych powinny być weryfikowane w Urzędzie nie później niż na ostatni dzień roku obrotowego. Zmiany stawek są ujmowane w ewidencji środków trwałych ze skutkiem od pierwszego dnia kolejnego roku obrotowego.</p>
23	<p>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 użytkowania, 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).</p>
24	<p>Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.</p>
25	<p>W przypadku likwidacji, sprzedaży lub przekazania odpisów dokonuje się jednorazowo proporcjonalnie do upływu czasu.</p>
26	<p>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.</p>
27	<p>Inwentaryzacja nieruchomości powinna zapewnić porównanie danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją powiatowego zasobu nieruchomości oraz zasobu nieruchomości Skarbu Państwa.</p>
28	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- artykułów spożywczych dla celów reprezentacyjnych,</li> <li>- środków czystości,</li> <li>- paliwa w zbiornikach samochodów.</li> </ul>
29	<p>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.</p>
30	<p>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).</p>
31	<p>Na kontach rozrachunkowych w Starostwie Powiatowym w Pabianicach ujmuje się wszelkie należności i zobowiązania od momentu ich powstania aż do całkowitego rozliczenia. Do wszystkich należności i zobowiązań występujących w Starostwie Powiatowym w Pabianicach prowadzona jest ewidencja analityczna, umożliwiającą analizę każdego elementu poszczególnych rozrachunków. Ewidencja należności wymagalnych i zobowiązań wymagalnych powstaje po zakończonym miesiącu w wyniku analizy kont rozrachunkowych. Prowadzona jest techniką ręczną za pomocą arkusza kalkulacyjnego i zawiera następujące dane:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nazwę kontrahenta,</li> <li>- numer faktury oraz datę wystawienia,</li> <li>- tytuł zobowiązania bądź należności,</li> <li>- termin wymagalności zobowiązania lub należności,</li> <li>- dział, rozdział i § klasyfikacji budżetowej,</li> <li>- kwotę zobowiązania wymagalnego lub należność,</li> <li>- datę uregulowania należności lub zobowiązania.</li> </ul>
32.	<p>Wartości należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości z zastrzeżeniem pkt 33.</p>



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.

	<p>44. Pracownicy Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Pabianicach zgodnie z zakresami czynności zobowiązani są do:</p> <p>44.1 Bieżącego ewidencjonowania wpływów z uzyskanych dochodów, zgodnie z obowiązującymi przepisami.</p> <p>44.2 Bieżącej kontroli zgodności zapisów w ewidencji księgowej z środkami zgromadzonymi na wyodrębnionym rachunku bankowym.</p> <p>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.</p> <p>45. Pracownicy Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Pabianicach zgodnie z zakresami czynności zobowiązani są:</p> <p>45.1 Na stanowisku do spraw dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami do:</p> <p>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),</p> <p>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.</p> <p>45.2 Na stanowisku budżetu powiatu do:</p> <p>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.</p> <p>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,</p> <p>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.</p> <p>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,</p> <p>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.</p> <p>45.5 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”.</p>
--	--

46. EWIDENCJA OPERACJI ZWIĄZANYCH Z UZYSKIWANIEM DOCHODÓW NALEŻNYCH BUDŻETOWI PAŃSTWA KTÓRE NIE SĄ ZALICZANE DO DOCHODÓW BUDŻETOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH JEDNOSTKOM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO USTAWAMI
- 46.1 JEDNOSTKA BUDŻETOWA, URZĄD
- 46.1.1 Przypis należności w jednostce budżetowej i w urzędzie z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, należne budżetowi państwa które nie są zaliczane do dochodów budżetowych jednostek budżetowych samorządu terytorialnego:  
Wn konto 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”  
Ma konto 720 „Przychody z tytułu dochodów budżetowych”
- 46.1.2 Naliczone odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie należności:  
Wn konto 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”  
Ma konto 750 „Przychody i koszty finansowe”
- 46.1.3 Wpłata należności z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej  
Wn konto 130 „Rachunek bieżący jednostki”  
Ma konto 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”
- 46.1.4 Zmniejszenie przychodów i ustalenie kwoty dochodów podlegających przekazaniu na rachunek budżetu organu, jako część należna budżetowi państwa  
Wn konto 720 „Przychody z tytułu dochodów budżetowych”  
Ma konto 225 „Rozrachunki z budżetami,”
- 46.1.5 Przekazanie na rachunek organu środków uzyskanych z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej:  
- dochód powiatu  
Wn konto 222 "Rozliczenie dochodów budżetowych",  
Ma konto 130 "Rachunek bieżący jednostki",  
- dochód budżetu państwa  
Wn konto 225 "Rozrachunki z budżetami,"  
Ma konto 130 "Rachunek bieżący jednostki".
- 46.1.6 Przeksięgowanie zrealizowanych dochodów na podstawie sprawozdania  
Wn konto 800 "Fundusz jednostki",  
Ma konto 222 "Rozliczenie dochodów budżetowych".
- 46.2 ORGAN
- 46.2.1 Wpływ na rachunek organu środków od jednostki budżetowej z tytułu dochodów z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej  
Wn konto 133 "Rachunek budżetu",  
Ma konto 222 "Rozliczenie dochodów budżetowych".
- 46.2.2 Organ dokonuje stosownego rozliczenia z budżetami (państwa, powiatu) dochodów budżetowych zrealizowanych przez jednostkę w wysokości wynikającej z miesięcznych sprawozdań, w części stanowiącej dochód budżetu:
- 46.2.2.1 jednostki samorządowej (5%; 25%):  
Wn konto 222 Rozliczenie dochodów budżetowych  
Ma konto 901 Dochody budżetu
- 46.2.2.2 państwa (95%; 75%):  
Wn konto 222 Rozliczenie dochodów budżetowych  
Ma konto 224 Rozrachunki z budżetami  
W myśl zasady określonej w art. 255 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, pobrane przez jednostkę samorządu terytorialnego dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, podlegają odprowadzeniu na rachunek budżetu państwa, po pomniejszeniu o określone w odrębnych ustawach dochody budżetowe przysługujące jednostce samorządu terytorialnego z tytułu wykonywania tych zadań.
- 46.2.3 Przelew dochodów na rachunek budżetu państwa z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej  
Wn konto 224 "Rozrachunki budżetu",  
Ma konto 133 "Rachunek budżetu".
- 46.2.4 Ustalenie wyniku wykonania budżetu w zakresie zrealizowanych dochodów - księgowania w organie  
Wn konto 901 "Dochody budżetu",  
Ma konto 961 Wynik "Wykonania budżetu".

46.3 EWIDENCJA KSIĘGOWA ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO

Wn 761 - Ma 290 - odpis aktualizujący należność główną

Wn 751 - Ma 290 - odpis aktualizujący wartość odsetek

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 Łącnego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia;

56.3 Łącnego 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 Łącnego 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 używania. 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 używania. 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 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania
3. składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub WNIP i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, wg stawek podatkowych
4. należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące są tworzone na dzień bilansowy wg zasad wynikających z ustawy o rachunkowości
5. nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego

**Zespół Szkół Specjalnych Nr 4 im. Marii Grzegorzewskiej, ul. Zgierska 10, 95-050 Konstantynów 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 Konstantynowie Łódzkim. Prowadzenie ksiąg rachunkowych ma na celu wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej szkoły.

W jednostce stosuje się zasadę kasy określającą jej działalność przez zmianę stanu środków pieniężnych zawartą w paragrafie 3-5 rozporządzenia dot. finansów publicznych, służących do ewidencji dochodów i wydatków. Ponadto zgodnie z ustawą o rachunkowości stosuje się zasady:

- zasadę istotności wg. Art..4 ust.4 - stosuje się uproszczenia jeżeli nie wywierają one ujemnego wpływu na realizację zasady jasnego i rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
- zasadę memoriału wg. Art..6 ust.1 UoR - koszty i 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 umarzania lub amortyzacji, jednostka może przyjąć stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych jest metodą liniową zgodnie ze stawkami odpisów amortyzacyjnych poszczególnych grup środków, jednorazowo na koniec roku. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, mogą być umarzane : książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. W roku 2021 jest to wartość 10.000,00 zł.



Zbiory biblioteczne wycenia się w:

- cenie nabycia - w przypadku zakupu
- cenie i wartości określonej przez komisję 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. Jana Pawła II 44, 95-050 Konstantynów 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 umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

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

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

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe obejmują:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- ujmuje się tylko w pozaksiegowej 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. Ustalenie 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”:

1) aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy,

2) 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,

3) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,

4) 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,

5) 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,

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

7) 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),

8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

9) 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:

1) posiadania przez jednostkę uprawnień do składnika majątkowego, pozwalających na zaliczenie go do aktywów trwałych jednostki,

2) wartości początkowej poszczególnych obiektów inwentarzowych środków trwałych,

3) 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 3 500 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 3 500 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 umarzane stopniowo według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się za okres całego roku w grudniu. Nowoprzyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne / o wartości do 10.000 zł/ podlegają umorzeniu w 100% w miesiącu oddania do używania.
- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
  - Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
  - Materiały wycenia się wg cen zakupu
  - Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

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

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 sprawozdanie 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: Porszewice 18E 95-200 Pabianice. Przyjmuje się, że rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, sporządzane są sprawozdania finansowe obejmujące: bilans jednostki, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu, informację dodatkową. Księgi rachunkowe prowadzone za pomocą systemu Progman. Inwentaryzacja składników majątkowych,

sposób i terminy jej przeprowadzania, dokumentowania oraz rozliczania jej rezultatów, następują zgodnie z przepisami art.26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz zapisami zakładowej instrukcji inwentaryzacyjnej. Inwentaryzacja przeprowadzana jest w następujących formach: drogą spisu z natury, wyceny spisanych ilości, porównania otrzymanych danych z danymi pochodzącymi z ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia powstałych różnic, drogą uzyskania od banków i od kontrahentów potwierdzeń w zakresie należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów, porównania ich zgodności ze stanem wykazywanym w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie powstałych różnic, drogą porównania danych zapisanych w księgach rachunkowych jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości aktywów i pasywów. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( Dz.U. 2019, poz. 351 z późn.zm.). Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym . W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Metody wyceny aktywów i pasywów z założeniem kontynuacji działalności:

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

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

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

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

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 03 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 02 grudnia 2010 roku w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz.U. Nr 238 poz.1579).

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

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

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

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

3. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

4. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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



7. Zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty .  
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 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 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 używania,
- c) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, 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 używania, 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,

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,</li> <li>- 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,</li> <li>- należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,</li> <li>- zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,</li> <li>- 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,</li> <li>- udziały (akcje) własne – wg cen nabycia,</li> <li>- fundusze własne oraz pozostałe pasywa i aktywa – w wartości nominalnej.</li> </ul> <p>4. Inwentaryzację środków trwałych przeprowadza się raz w ciągu 4 lat, ponieważ środki trwałe Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego są na 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><b><u>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Kilińskiego 4, 95-200 Pabianice</u></b></p> <p><b>zasady polityki rachunkowości:</b> zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych;</p> <p><b>zasady wyceny aktywów i pasywów:</b> metody wyceny aktywów i pasywów przyjęte w polityce rachunkowości: ceny nabycia ; koszt wytworzenia; wg wartości rynkowej z dnia nabycia ; wg wartości określonej w decyzji właściwego organu, wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów; wg wartości nominalnej zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu, ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu, ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona jest ilościowo-wartościowo, ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo.</p> <p><b>amortyzacja:</b> środki trwałe umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Amortyzacji dokonuje się raz w roku w miesiącu grudniu. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<p>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. Skarb Państwa - Starosta Pabianicki nieodpłatnie nabył z mocy prawa mienie podmiotu wykreślonego z Krajowego Rejestru Sądowego - Kółka Rolniczego "Stare Miasto w Pabianicach.</p> <p>2) 88 319,00 zł - jest to grunt położony przy ul. Tomaszowskiej 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.</p> <p>Na działce tej znajduje się budynek niemieskalny usługowy, stanowiący własność Skarbu Państwa. Skarb Państwa ponosi odpowiedzialność z nabytego mienia za zobowiązania podmiotu wykreślonego z Krajowego Rejestru Sądowego tj. Spółki NEWYORK FASHIONS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pabianicach ul. Dobra 1.</p>

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		
	<b><u>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2, 95-200 Pabianice</u></b>		
	- kserokopiarki, plotery i skanery użyczone od firmy SOFEX z Łodzi		115 743,00 zł
	- sprzęt użyczony przez Łódzki Urząd Wojewódzki Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego		17 592,60 zł
	- sprzęt komputerowy użyczony przez Polską Wytwórnice Papierów Wartościowych		133 291,41 zł
	- router użyczony przez firmę Exatel S.A.		240,00 zł
	- sprzęt komputerowy użyczony przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, następnie Ministerstwo Cyfryzacji, a w trakcie roku 2021 nastąpiła zmiana na Kancelarię Prezesa Rady Ministrów		43 159,48 zł
			<hr/> 310 026,49 zł
	<b><u>I Liceum Ogólnokształcące im. Jędrzeja Śniadeckiego, ul. Moniuszki 132, 95-200 Pabianice</u></b>		
	Sprzęt do nauki zdalnej użyczony przez Starostwo Powiatowe w Pabianicach nieodpłatnie na podstawie umowy użyczenia sprzętu do nauki zdalnej	kwota	20 972,96 zł
	<b><u>II Liceum Ogólnokształcące im. Królowej Jadwigi, ul. Pułaskiego 29, 95-200 Pabianice</u></b>		
	Sprzęt do nauki zdalnej użyczony przez Starostwo Powiatowe w Pabianicach nieodpłatnie na podstawie umowy użyczenia sprzętu do nauki zdalnej	kwota	23 594,58 zł
	<b><u>Zespół Szkół Nr 1 im. Jana Kilińskiego, ul. Piotra Skargi 21, 95-200 Pabianice</u></b>		
	Sprzęt do nauki zdalnej użyczony nieodpłatnie na podstawie umowy użyczenia sprzętu do nauki zdalnej	kwota	13 108,10 zł
	<b><u>Zespół Szkół Nr 2 im. Prof. Janusza Groszkowskiego, ul. Św. Jana 27, 95-200 Pabianice</u></b>		
	Sprzęt do nauki zdalnej użyczony przez Starostwo Powiatowe w Pabianicach nieodpłatnie na podstawie umowy użyczenia sprzętu do nauki zdalnej	kwota	15 729,72 zł
	<b><u>Zespół Szkół Nr 3 im. Legionistów Miasta Pabianic, ul. Gdańska 5, 95-200 Pabianice</u></b>		
	Sprzęt do nauki zdalnej użyczony przez Starostwo Powiatowe w Pabianicach nieodpłatnie na podstawie umowy użyczenia sprzętu do nauki zdalnej	kwota	13 108,13 zł
	<b><u>Zespół Szkół Specjalnych Nr 4 im. Marii Grzegorzewskiej, ul. Zgierska 10, 95-050 Konstantynów Łódzki</u></b>		
	Sprzęt do nauki zdalnej użyczony przez Starostwo Powiatowe w Pabianicach nieodpłatnie na podstawie umowy użyczenia sprzętu do nauki zdalnej	kwota	5 243,26 zł
	<b><u>Zespół Szkół Specjalnych Nr 5 im. Marii Konopnickiej, ul. Pułaskiego 32, 95-200 Pabianice</u></b>		
	Sprzęt do nauki zdalnej użyczony przez Starostwo Powiatowe w Pabianicach nieodpłatnie na podstawie umowy użyczenia sprzętu do nauki zdalnej	kwota	5 243,26 zł
	<b><u>Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice</u></b>		
	Regały metalowe i gaśnica użyczone przez Starostwo Powiatowe w Pabianicach nieodpłatnie	kwota	47 418,82 zł
	<b><u>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Kilińskiego 4, 95-200 Pabianice</u></b>		
	Powierzone przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi na podstawie umowy użyczenia składniki majątku na dzień 31.12.2021r.		
	> zestaw hydraulicznych narzędzi ratowniczych o zwiększonym potencjale do ratownictwa kolejowego	kwota	149 937,00 zł
	> przyczepa z plandeką i stelażem	kwota	20 000,00 zł
	> samochód specjalny drabina SD 37	kwota	1 866 024,00 zł
	> ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy GCBA Scania N323 P450	kwota	1 159 890,00 zł
	> średni samochód ratowniczo-gaśniczy ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego MAN	kwota	1 075 020,00 zł
	> lekki samochód operacyjny rozpoznawczo – ratowniczy Toyota Hilux	kwota	181 741,00 zł
			<hr/> 4 452 612,00 zł

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Starostwo Powiatowe w Pabianicach ul. Piłsudskiego 2 , 95-200 Pabianice</b> Udziały w spółce EKO - REGION Sp. z o.o. w Bełchatowie 30 udziałów po 7 900,00 zł co w całości stanowi kwotę 237 000,00 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)

<b>Starostwo Powiatowe w Pabianicach ul. Piłsudskiego 2 , 95-200 Pabianice</b>	<b>konto 290 stan na początek roku</b>	<b>zmniejszenie odpisu aktualizującego</b>	<b>zwiększenie odpisu aktualizującego</b>	<b>wyksięgowanie odpisu</b>	<b>konto 290 stan na koniec roku</b>
<b>udział powiatu w dochodach uzyskiwanych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej</b>	<b>2 092 480,55</b>	<b>399 489,55</b>	<b>238 725,39</b>	<b>1 931 716,39</b>	<b>-</b>
1. wieczyste użytkowanie - osoby fizyczne	232 467,79	13 903,34	15 812,05	234 376,50	-
2. wieczyste użytkowanie - przedsiębiorstwa	902 352,45	206 354,13	136 458,75	832 457,07	-
3. nabycie prawa własności nieruchomości	102 602,97	33 127,66	-	69 475,31	-
4. przekształcenie prawa wieczystego użytkowania	63 233,46	10 550,64	14 073,12	66 755,94	-
5. czynsz dzierżawny	602,10	-	-	602,10	-
odsetki od należności z pkt.1-5	791 221,78	135 553,78	72 381,47	728 049,47	-
<b>odpis aktualizujący należności dot. kosztów zastępstwa procesowego, kosztów advokackich, kosztów nadania klauzuli wykonalności</b>	<b>142 461,13</b>	<b>14 282,03</b>	<b>-</b>	<b>128 179,10</b>	<b>-</b>

Z wyżej wymienionych pozycji wyksięgowany został odpis aktualizujący wartość należności w zakresie należności z tytułu dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami - należności dotyczące dochodów należnych powiatowi.

Zmiana wynika z korekty księgowania zmienionych Zarządzeniem Nr 64/21 Starosty Pabianickiego z dnia 17 grudnia 2021 roku w sprawie zmiany dokumentacji określającej zasady prowadzenia rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Pabianicach.

<b>wpłaty z tytułu opłat geodezyjnych</b>	<b>21,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21,00</b>
<b>opłaty za usunięcie i przechowywanie pojazdów</b>	<b>1 561 948,51</b>	<b>267 926,86</b>	<b>-</b>	<b>1 294 021,65</b>
<b>koszty upomnień</b>	<b>1 114,80</b>	<b>203,60</b>	<b>46,40</b>	<b>957,60</b>
<b>koszty zastępstwa procesowego</b>	<b>117 580,82</b>	<b>12 169,53</b>	<b>93 686,47</b>	<b>199 097,76</b>
<b>koszty advokackie</b>	<b>24 086,24</b>	<b>1 937,49</b>	<b>53 533,46</b>	<b>75 682,21</b>
<b>koszty nadania klauzuli wykonalności</b>	<b>3 300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>4 620,00</b>	<b>7 620,00</b>
<b>brak zwrotu udzielonej dotacji przez powiat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 170,00</b>	<b>3 170,00</b>
<b>koszty postępowania sądowego</b>	<b>2 787,67</b>	<b>31,25</b>	<b>-</b>	<b>2 756,42</b>
<b>koszty zaliczek komorniczych</b>	<b>1 160,52</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 160,52</b>
<b>zajęcie pasa drogowego (opłaty i kary)</b>	<b>6 026,92</b>	<b>-</b>	<b>133,81</b>	<b>6 160,73</b>
<b>koszty zastępstwa w egzekucji</b>	<b>470,41</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>470,41</b>

<b>Starostwo Powiatowe w Pabianicach ul. Piłsudskiego 2 , 95-200 Pabianice</b>	<b>konto 290 stan na początek roku</b>	<b>zmniejszenie odpisu aktualizującego</b>	<b>zwiększenie odpisu aktualizującego</b>	<b>wyksięgowanie odpisu</b>	<b>konto 290 stan na koniec roku</b>
<b>odsetki</b>	<b>328 635,68</b>	<b>91 907,87</b>	<b>77 010,22</b>		<b>313 738,03</b>
<b>odpis aktualizujący dot. należności wobec budżetu państwa z tytułu wykonywania zadań związanych z realizacją zadań zleconych w tym:</b>	<b>6 277 440,36</b>	<b>1 222 058,86</b>	<b>739 766,29</b>		<b>5 795 147,79</b>
- z tytułu czynszu dzierżawnego	1 806,33	-	-		1 806,33
-z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	189 700,40	55 952,51	66 519,88		200 267,77
- z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	307 808,74	102 250,65	2 867,64		208 425,73
- z tytułu użytkowania wieczystego	3 404 460,22	656 815,42	452 855,36		3 200 500,16
- z tytułu odsetek	2 373 664,67	407 040,28	217 523,41		2 184 147,80
<b>odpis aktualizujący dot. należności wobec budżetu Powiatu Pabianickiego z tytułu wykonywania zadań związanych z realizacją zadań zleconych w tym:</b>	<b>2 092 480,55</b>	<b>407 352,93</b>	<b>246 588,77</b>		<b>1 931 716,39</b>
- z tytułu czynszu dzierżawnego	602,10				602,10
-z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	63 233,46	18 650,85	22 173,33		66 755,94
- z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	102 602,97	34 083,53	955,87		69 475,31
- z tytułu użytkowania wieczystego	1 134 820,24	218 938,49	150 951,82		1 066 833,57
- z tytułu odsetek	791 221,78	135 680,06	72 507,75		728 049,47
<b>Razem</b>	<b>12 651 995,16</b>	<b>2 417 659,97</b>	<b>1 457 280,81</b>	<b>2 059 895,49</b>	<b>9 631 720,51</b>
<b>Zespół Szkół Nr 1 im. Jana Kilińskiego, ul. Piotra Skargi 21, 95-200 Pabianice</b>	<b>konto 290 stan na początek roku</b>	<b>zmniejszenie odpisu aktualizującego</b>	<b>zwiększenie odpisu aktualizującego</b>	<b>wyksięgowanie odpisu</b>	<b>konto 290 stan na koniec roku</b>
Należności z tytułu dostaw i usług - należność główna	12 328,08	-			12 328,08
Należności z tytułu dostaw i usług - odsetki od należności	13 381,32	-	720,58		14 101,90
<b>Razem</b>	<b>25 709,40</b>	<b>-</b>	<b>720,58</b>		<b>26 429,98</b>

<b>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice</b>					
	<b>konto 290 stan na początek roku</b>	<b>zmniejszenie odpisu aktualizującego</b>	<b>zwiększenie odpisu aktualizującego</b>	<b>wyksięgowanie odpisu</b>	<b>konto 290 stan na koniec roku</b>
Środki PFRON - udzielone pożyczki osobom niepełnosprawnym na prowadzenie działalności gospodarczej wraz z odsetkami	142 324,02	12 411,99	3 284,77		133 196,80
<b>Razem</b>	<b>142 324,02</b>	<b>12 411,99</b>	<b>3 284,77</b>		<b>133 196,80</b>
<b>Powiatowy Urząd Pracy w Pabianicach, ul. Waryńskiego 11, 95-200 Pabianice</b>					
	<b>konto 290 stan na początek roku</b>	<b>zmniejszenie odpisu aktualizującego</b>	<b>zwiększenie odpisu aktualizującego</b>	<b>wyksięgowanie odpisu</b>	<b>konto 290 stan na koniec roku</b>
Środki na wyposażenie stanowisk pracy	19 364,86	19 364,86	26 949,35		26 949,35
Dofinansowanie do wynagrodzeń dla pracowników w związku z COVID-19			119 599,90		119 599,90
Zwrot dofinansowania do wynagrodzeń pracowników w związku z COVID-19			56 250,93		56 250,93
<b>Razem</b>	<b>19 364,86</b>	<b>19 364,86</b>	<b>202 800,18</b>		<b>202 800,18</b>
<b>Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice</b>					
	<b>konto 290 stan na początek roku</b>	<b>zmniejszenie odpisu aktualizującego</b>	<b>zwiększenie odpisu aktualizującego</b>	<b>wyksięgowanie odpisu</b>	<b>konto 290 stan na koniec roku</b>
Kara grzywny w celu przymuszenia wynikające z prawa budowlanego	3 221,40	-			3 221,40
<b>Razem</b>	<b>3 221,40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 221,40</b>
<b>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Kilińskiego 4, 95-200 Pabianice</b>					
	<b>konto 290 stan na początek roku</b>	<b>zmniejszenie odpisu aktualizującego</b>	<b>zwiększenie odpisu aktualizującego</b>	<b>wyksięgowanie odpisu</b>	<b>konto 290 stan na koniec roku</b>
Należność od osoby fizycznej tytułem naprawienia szkody na rzecz Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej zasądzona wyrokiem Sądu Rejonowego w Pabianicach.	2 439,15	2 439,15	-		-
<b>Razem</b>	<b>2 439,15</b>	<b>2 439,15</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Ogółem wszystkie jednostki</b>	<b>12 845 053,99</b>	<b>2 451 875,97</b>	<b>1 664 086,34</b>	<b>2 059 895,49</b>	<b>9 997 368,87</b>
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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2, 95-200 Pabianice</b>
	Weksle zabezpieczające prawidłowe wykonanie umów oraz spłatę pożyczek i kredytów 14 262 602,00 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> <p>- trzy kary nałożone przez Wydział Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa za samowolną wycinkę drzew (spłata kar rozłożona na raty) oraz grzywna w celu przymuszenia do wykonania obowiązku rekultywacji wyeksploatowanego złoza rżłożona na raty 12 452,13 zł</p> <p>- należności długoterminowe z tytułu opłat w związku z nabyciem prawa własności nieruchomości oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 2 170 826,32 zł</p> <p>2 183 278,45 zł</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów - <u>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2</u></p> <p>- prenumerata prasy i kalendarze na rok 2022 36 103,78 zł</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów - <u>Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice</u></p> <p>- obsługa RODO (pełnienie funkcji inspektora w 2022 roku) 2 952,00 zł</p> <p>2 952,00 zł</p>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<p><b>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2</b></p> <p>łącną kwota gwarancji zabezpieczających należyte wykonanie umów 991 840,67 zł</p> <p>łącną kwota weksli otrzymanych w celu wydania licencji na wykonywanie czynności związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej w transporcie drogowym 2 809 500,00 zł</p> <p>3 801 340,67 zł</p> <p><b>Powiatowy Urząd Pracy w Pabianicach, ul. Waryńskiego 11, 95-200 Pabianice</b></p> <p>Weksle od bezrobotnych z tytułu udzielonych dotacji na podjęcie działalności gospodarczej i bonów zasiedleniowych 13 106 850,00 zł</p> <p>Weksle od pracodawców z tytułu refundacji kosztów wyposażenia stanowiska pracy 4 754 250,00 zł</p> <p>17 861 100,00 zł</p>

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	<b>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2</b>	
	- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	8 809 663,19 zł
	- nagrody jubileuszowe	155 465,07 zł
	- odprawy emerytalne i rentowe	107 634,30 zł
	- świadczenia urlopowe	7 286,30 zł
	- inne świadczenia	34 870,88 zł
		<hr/> 9 114 919,74 zł
	<b>I Liceum Ogólnokształcące im. Jędrzeja Śniadeckiego, ul. Moniuszki 132, 95-200 Pabianice</b>	
	- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	3 047 121,46 zł
	- nagrody jubileuszowe	58 985,07 zł
	- odprawy emerytalne i rentowe	- zł
	- świadczenia urlopowe	95 966,15 zł
	- inne świadczenia	109 011,14 zł
		<hr/> 3 311 083,82 zł
	<b>II Liceum Ogólnokształcące im. Królowej Jadwigi, ul. Pułaskiego 29, 95-200 Pabianice</b>	
	- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	3 368 389,55 zł
	- nagrody jubileuszowe	60 652,46 zł
	- odprawy emerytalne i rentowe	61 346,91 zł
	- świadczenia urlopowe	162 368,21 zł
	- inne świadczenia	87 591,00 zł
		<hr/> 3 740 348,13 zł
	<b>Zespół Szkół Nr 1 im. Jana Kilińskiego, ul. Piotra Skargi 21, 95-200 Pabianice</b>	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	3 153 724,26 zł
	- nagrody jubileuszowe	40 756,40 zł
	- świadczenia urlopowe	170 121,89 zł
	- inne świadczenia	103 852,26 zł
		<hr/> 3 468 454,81 zł
	<b>Zespół Szkół Nr 2 im. Prof. Janusza Groszkowskiego, ul. Św. Jana 27, 95-200 Pabianice</b>	
	- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	5 189 309,38 zł
	- nagrody jubileuszowe	82 249,72 zł
	- odprawy emerytalne i rentowe	38 528,90 zł
	- świadczenia urlopowe	87 443,46 zł
	- inne świadczenia	191 173,54 zł
		<hr/> 5 588 705,00 zł
	<b>Zespół Szkół Nr 3 im. Legionistów Miasta Pabianic, ul. Gdańska 5, 95-200 Pabianice</b>	
	- wynagrodzenia brutto pracowników	3 439 730,18 zł
	- nagrody jubileuszowe	44 551,16 zł
	- odprawy emerytalne i rentowe	37 535,34 zł
	- świadczenia urlopowe	61 101,63 zł
	- inne świadczenia	98 783,65 zł
		<hr/> 3 681 701,96 zł
	<b>Zespół Szkół Specjalnych Nr 4 im. Marii Grzegorzewskiej, ul. Zgierska 10, 95-050 Konstantynów Łódzki</b>	
	- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	2 257 913,88 zł
	- nagrody jubileuszowe	41 979,39 zł
	- odprawy emerytalne i rentowe	44 196,00 zł
	- świadczenia urlopowe	36 268,86 zł
	- inne świadczenia	92 403,20 zł
		<hr/> 2 472 761,33 zł
	<b>Zespół Szkół Specjalnych Nr 5 im. Marii Konopnickiej, ul. Pułaskiego 32, 95-200 Pabianice</b>	
	- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	4 036 367,29 zł
	- nagrody jubileuszowe	87 581,78 zł
	- odprawy emerytalne i rentowe	25 489,80 zł
	- świadczenia urlopowe	69 021,02 zł
	- inne świadczenia	240 008,80 zł
		<hr/> 4 458 468,69 zł



<b>Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna, ul. Bracka 10/12, 95-200 Pabianice</b>	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	1 146 557,74 zł
- nagrody jubileuszowe	22 907,00 zł
- odprawy emerytalne i rentowe	14 036,00 zł
- świadczenia urlopowe	24 553,58 zł
- inne świadczenia	1 659,55 zł
	<hr/> 1 209 713,87 zł
<b>Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Jana Pawła II 44, 95-050 Konstantynów Łódzki</b>	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	524 876,33 zł
- nagrody jubileuszowe	10 857,40 zł
- inne świadczenia	38 355,85 zł
	<hr/> 574 089,58 zł
<b>Młodzieżowy Dom Kultury im. Heleny Salskiej, ul. Pułaskiego 38, 95-200 Pabianice</b>	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	928 279,69 zł
- nagrody jubileuszowe	23 550,97 zł
- świadczenia urlopowe	18 384,49 zł
- inne świadczenia	34 974,99 zł
	<hr/> 1 005 190,14 zł
<b>Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego, ul. Kazimierza 8, 95-200 Pabianice</b>	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	424 755,91 zł
- nagrody jubileuszowe	11 760,00 zł
- świadczenia urlopowe	5 740,00 zł
- inne świadczenia	3 346,63 zł
	<hr/> 445 602,54 zł
<b>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice</b>	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	1 853 429,95 zł
- nagrody jubileuszowe	22 845,40 zł
	<hr/> 1 876 275,35 zł
<b>Dom Pomocy Społecznej w Pabianicach, ul. Wiejska 55/61, 95-200 Pabianice</b>	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	6 544 581,35 zł
- nagrody jubileuszowe	76 065,34 zł
- odprawy emerytalne i rentowe	144 742,98 zł
- dodatki urlopowe	68 712,50 zł
- inne świadczenia	17 160,24 zł
	<hr/> 6 851 262,41 zł
<b>Dom Pomocy Społecznej w Konstantynowie, ul. Behcice 3, 95-050 Konstantynów Łódzki</b>	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	5 220 608,81 zł
- nagrody jubileuszowe	100 028,85 zł
- odprawy emerytalne i rentowe	115 684,78 zł
- inne świadczenia	3 895,69 zł
	<hr/> 5 440 218,13 zł
<b>Centrum Administracyjne do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych, Porszewice 18E, 95-200 Pabianice</b>	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	1 758 765,28 zł
- nagrody jubileuszowe	34 788,00 zł
- odprawy emerytalne i rentowe	49 154,00 zł
- inne świadczenia	- zł
	<hr/> 1 842 707,28 zł
<b>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1 w Porszewicach, Porszewice 18E m.1, 95-200 Pabianice</b>	
- wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	270 255,83 zł
- nagrody jubileuszowe	4 099,00 zł
	<hr/> 274 354,83 zł

	<b>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 2 w Porszewicach, Porszewice 18E m.2, 95-200 Pabianice</b> - wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia 278 193,51 zł - nagrody jubileuszowe 19 860,09 zł - odprawy emerytalne i rentowe 32 372,00 zł 330 425,60 zł
	<b>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 3 w Porszewicach, Porszewice 18E m.3, 95-200 Pabianice</b> - wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia 245 000,00 zł - inne świadczenia - zł 245 000,00 zł
	<b>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 4 w Porszewicach, Porszewice 18E m.4, 95-200 Pabianice</b> - wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia 267 800,00 zł - inne świadczenia - zł 267 800,00 zł
	<b>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 5 w Pabianicach, ul.Sejmowa 2, 95-200 Pabianice</b> - wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia 371 952,96 zł - nagrody jubileuszowe 10 954,00 zł - odprawy emerytalne i rentowe 21 907,00 zł 404 813,96 zł
	<b>Powiatowy Urząd Pracy w Pabianicach, ul. Waryńskiego 11, 95-200 Pabianice</b> - wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia 3 494 635,50 zł - nagrody jubileuszowe 45 444,33 zł - odprawy emerytalne i rentowe 58 434,00 zł - świadczenia urlopowe 152 000,00 zł - inne świadczenia 20 117,13 zł 3 770 630,96 zł
	<b>Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice</b> - wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia 415 066,55 zł - inne świadczenia 467,23 zł 415 533,78 zł
	<b>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Kilińskiego 4, 95-200 Pabianice</b> - wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia 5 635 296,47 zł - nagrody jubileuszowe 97 512,80 zł - odprawy emerytalne i rentowe 234 954,00 zł - świadczenia urlopowe 100 594,00 zł - inne świadczenia 1 893 557,33 zł 7 961 914,60 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 2 632,97 zł - zwrot kosztów za media (ogrzewanie, energia i woda), usługi sprzątanía pomieszczeń i odprowadzenia ścieków dotyczące budynku przy ul.Partyzanckiej 56.</p> <p>W Starostwie Powiatowym w Pabianicach w aktywach bilansu w pozycji B.II.4. <i>pozostałe należności</i> oraz w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach w pasywach bilansu w pozycji D.II.1.<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i> dokonano wyłączenia na kwotę 1 742,68 zł - zwrot kosztów korzystania z samochodu służbowego Starostwa Powiatowego przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach.</p>

- wzajemnych rozliczeń - przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami		
Rachunek zysków i strat		
> zwrot kosztów za media (energia elektryczna , ciepła i woda)		
pozycja	kwota wyłączenia	jednostka
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	14 180,18	Starostwo Powiatowe w Pabianicach
B.II. Zużycie materiałów i energii	14 180,18	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pabianicach
> zwrot kosztów - wywóz śmieci, monitoring, odprowadzenie ścieków i sprzątanie pomieszczeń		
pozycja	kwota wyłączenia	jednostka
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	9 254,50	Starostwo Powiatowe w Pabianicach
B.III. Usługi obce	9 254,50	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pabianicach
> zwrot kosztów używania samochodu służbowego		
pozycja	kwota wyłączenia	jednostka
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	5 346,68	Starostwo Powiatowe w Pabianicach
B.III. Usługi obce	5 346,58	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach
> opłata za wymianę dowodu rejestracyjnego		
pozycja	kwota wyłączenia	jednostka
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	73,50	Starostwo Powiatowe w Pabianicach
B.IV. Podatki i opłaty	73,50	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pabianicach
> pomiary elektryczne		
pozycja	kwota wyłączenia	jednostka
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	182,00	Zespół Szkół Nr 2 w Pabianicach
B.III. Usługi obce	182,00	I Liceum Ogólnokształcące w Pabianicach
> pomiary elektryczne		
pozycja	kwota wyłączenia	jednostka
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	182,00	Zespół Szkół Nr 2 w Pabianicach
B.III. Usługi obce	182,00	Zespół Szkół Specjalnych Nr 5 w Pabianicach
Razem	29 218,86	
- 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
> Utworzenie wyjścia awaryjnego w Zespole Szkół nr 2 w Pabianicach, ul. Św. Jana 27	59 605,47	Zespół Szkół Nr 2 w Pabianicach
> Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół Nr 3 w Pabianicach, ul. Gdańska 5	424 269,19	Zespół Szkół Nr 3 w Pabianicach
> Wymiana instalacji hydraulicznej w piwnicach budynku głównego w Zespole Szkół Nr 3 w Pabianicach, ul. Gdańska 5	46 986,00	Zespół Szkół Nr 3 w Pabianicach
> Budowa siłowni plenerowej przy Zespole szkół Nr 3 w Pabianicach, ul. Gdańska 5	89 981,99	Zespół Szkół Nr 3 w Pabianicach
Razem	620 842,65	

> 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
> Utworzenie wyjścia awaryjnego w Zespole Szkół nr 2 w Pabianicach, ul. Św. Jana 27	59 605,47	Starostwo Powiatowe w Pabianicach
> Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół Nr 3 w Pabianicach, ul. Gdańska 5	424 269,19	Starostwo Powiatowe w Pabianicach
> Wymiana instalacji hydraulicznej w piwnicach budynku głównego w Zespole Szkół Nr 3 w Pabianicach, ul. Gdańska 5	46 986,00	Starostwo Powiatowe w Pabianicach
Zadanie	kwota wyłączenia	jednostka
> Budowa siłowni plenerowej przy Zespole szkół Nr 3 w Pabianicach, ul. Gdańska 5	89 981,99	Starostwo Powiatowe w Pabianicach
Razem	620 842,65	
<p><b><u>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, ul. Kilińskiego 4, 95-200 Pabianice</u></b></p> <p>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pabianicach otrzymała środki finansowe w kwocie 29 000,00 zł na wydatki inwestycyjne z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Pabianicach.</p> <p>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pabianicach użytkuje i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne znajdujące się w ewidencji bilansowej Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi na kotwę 3 169 666,67 zł.</p>		
<p><b><u>Zespół Szkół Specjalnych Nr 4 im. Marii Grzegorzewskiej, ul. Zgierska 10, 95-050 Konstantynów Łódzki</u></b></p> <p>Szkoła przystąpiła do programu - "Laboratoria Przyszłości" zgodnie z Uchwałą Nr 129 Rady Ministrów z dnia 29.09.2021 i złożonym wnioskiem. Program "Laboratoria przyszłości" to inicjatywa Ministerstwa Edukacji i Nauki we współpracy z Centrum GovTech w Kancelarii Prezesa Rady Ministrów.</p> <p>Celem Programu było zabezpieczenie środków na zakupy inwestycyjne niezbędne do budowania i rozwijania kreatywnych i technicznych kompetencji uczniów, a także rozwijania umiejętności praktycznych wśród uczniów. Łączni koszt realizacji zadania wyniósł 29 977,70 zł. Zakupiono zestaw filamentu, mikrokontrolera z czujnikami, mikroporytu, statywu, oświetlenia, Gembala ręcznego, licencji ClassVR, kostkiVR GeminBot, drukarki Banach 3D, stacji lutowniczej, aparatu Canon, mikrofonu kierunkowego.</p> <p>Na realizację zakupów w ramach zadania szkoła podpisała umowę z firmą Systemy Nauczania i Prezentacji Interaktywnych Synapia Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi zgodnie, z którą zapłata nastąpiła w grudniu 2021 roku na podstawie faktury z dnia 28.12.2021 roku na kwotę 20 332,63 zł oraz faktury zaliczkowej z dnia 29.12.2021 roku na kwotę 9 645,07 zł. Towar wykonawca zobowiązał się dostarczyć do 31 marca 2022 roku.</p> <p>Powyższe zadanie w sprawozdaniu finansowym zostało ujęte odpowiednio w Aktywach po pozycję A II.2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) w kwocie 20 332,63 zł oraz A II.3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) w kwocie 9 645,07 zł.</p>		
<p><b><u>Zespół Szkół Specjalnych Nr 5 im. Marii Konopnickiej, ul. Pułaskiego 32, 95-200 Pabianice</u></b></p> <p>Szkoła realizowała program - "Laboratoria Przyszłości" zgodnie z Uchwałą Nr 129 Rady Ministrów z dnia 29 września 2021. "Laboratoria przyszłości" to inicjatywa Ministerstwa Edukacji i Nauki we współpracy z Centrum GovTech w Kancelarii Prezesa Rady Ministrów. Celem Programu jest zabezpieczenie środków na zakupy inwestycyjne niezbędne do budowania i rozwijania kompetencji kreatywnych i technicznych wśród uczniów oraz rozwijania umiejętności praktycznych wśród dzieci i młodzieży.</p> <p>Zakupiono pomoce dydaktyczne: mikroport Boya, stację lutowniczą, Błow uchwyt uniwersalny, media - Tech Micco kierunkowy mikrofon, statyw, aparat Canon, klocki konstrukcyjne, drukarkę 3D, zestaw filamentu PLA, urządzenia multifunkcyjne, kuchenkę Amicę, blender ręczny, talerze płytke, miski z zaokrąglonym dnem, kubki arcoroc, czajnik elektryczny, sztućce, noże stołowe, pokładki do krojenia, wagę kuchenną, zestaw garnków, dzbanek arcoroc, patelnię do naleśników, lodówkę Whirlpool, sito z rączkami, łyżkę cedzakową, widelce deserowe, formę silikonową do pieczenia, opiekacz Tefal, łyżkę do serwowania, talerze głębokie - Trianon.</p> <p>Na realizację zakupów w ramach zadania szkoła podpisała umowę z firmą Grupa MAC Spółka Akcyjna z siedzibą w Kielcach, zgodnie z którą zapłata nastąpiła w grudniu 2021 roku na podstawie faktury z dnia 23.12.2021r. na kwotę 30 000,00 zł. Towar wykonawca zobowiązał się dostarczyć do 31 marca 2022 roku.</p> <p>Powyższe zadanie w sprawozdaniu finansowym zostało ujęte odpowiednio w Aktywach po pozycję A II.2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) w kwocie 30 000,00 zł.</p>		

2.																																	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																
	nie dotyczy																																
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																																
	Jednostka nie wytworzyła środków trwałych.																																
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																
	<p><b>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2</b> w zakresie przychodów:</p> <table> <tr> <td>- sprzedaż drewna z wycinki w pasie drogi</td><td>12 769,57 zł</td></tr> <tr> <td>- sprzedaż działek w Ksawerowie przy ul. Szkolnej</td><td>222 200,00 zł</td></tr> <tr> <td><b>Razem</b></td><td><b>234 969,57 zł</b></td></tr> </table> <p>w zakresie kosztów:</p> <table> <tr> <td>- zwrot do wykonawcy naliczonej kary umownej wraz z odsetkami za nieterminowe wykonanie prac budowlanych w ramach zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 4912E Dobroń-Ldzań, Gmina Dobroń" zgodnie z treścią wyroku Sądu Okręgowego w Łodzi z dnia 11 lutego 2020 r. oraz wyroku Sądu Apelacyjnego w Łodzi z dnia 29 listopada 2021 roku dla Zakładu Remontowo-Drogowego spółki z ograniczoną odpowiedzialnością spółki komandytowej</td><td>662 749,14 zł</td></tr> <tr> <td>- pokrycie kosztów procesu oraz zastępstwa procesowego w postępowaniu apelacyjnym w związku z wyrokiem Sądu Okręgowego w Łodzi w sprawie zwrotu kary umownej za nieterminowe wykonanie prac budowlanych</td><td>45 923,31 zł</td></tr> <tr> <td>- pokrycie kosztów postępowania w sprawie odwołania w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na "Przebudowę Domu Pomocy Społecznej w Pabianicach ul. Łaska 86 w kierunku poprawy funkcjonalności obiektu ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych - strefa wejściowa i III piętro" dla Polva Spółka z o.o.</td><td>13 600,00 zł</td></tr> <tr> <td>- zwrot niewykorzystanego dofinansowania przy realizacji przez Zespół Szkół Nr 1 w Pabianicach projektu „JUTRO NALEŻY DO ZAWODOWCÓW” zgodnie z umową nr RPLD 11.03.01-10-0052/18-00</td><td>41 950,08 zł</td></tr> <tr> <td>- zwrot środków dotyczących wydatków uznanych za niekwalifikowane po negatywnym rozpatrzeniu odwołania złożonego przez Dom Pomocy Społecznej w Pabianicach zgodnie z pismem ZPS.081.18.23.31.2020 Regionalnego Centrum Polityki Społecznej w Łodzi wraz z odsetkami z dotacji za 2020 r. – grant dotyczący projektu „Łódzkie Pomaga"</td><td>26 490,60 zł</td></tr> <tr> <td>W ramach zadań z zakresu administracji rządowej:</td><td></td></tr> <tr> <td>- pokrycie kosztów procesu dotyczącego zobowiązań Teco - Pap Sp. z o.o. zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi</td><td>7 523,96 zł</td></tr> <tr> <td><b>Razem</b></td><td><b>798 237,09 zł</b></td></tr> </table> <p><b>Zespół Szkół Specjalnych Nr 4 im. Marii Grzegorzewskiej, ul. Zgierska 10, 95-050 Konstantynów Łódzki</b> w zakresie przychodów:</p> <table> <tr> <td>- jednostka otrzymała darowiznę rzeczową, wyposażenie sali "SI" z firmy Avient Corpo. Clariant Services o wartości</td><td>1 997,99 zł</td></tr> </table> <p><b>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach, ul. Traugutta 6a, 95-200 Pabianice</b> w zakresie kosztów:</p> <table> <tr> <td>- poniesionych w związku z pandemią COVID-19</td><td>6 501,51 zł</td></tr> </table> <p><b>Dom Pomocy Społecznej w Pabianicach, ul. Wiejska 55/61, 95-200 Pabianice</b> w zakresie kosztów:</p> <table> <tr> <td>- związanych z przeciwdziałaniem COVID-19</td><td>529 297,18 zł</td></tr> </table> <p><b>Dom Pomocy Społecznej w Konstantynowie, ul. Behcice 3, 95-050 Konstantynów Łódzki</b> w zakresie kosztów:</p> <table> <tr> <td>- związanych z przeciwdziałaniem COVID-19</td><td>424 689,47 zł</td></tr> </table> <p><b>Powiatowy Urząd Pracy w Pabianicach, ul. Waryńskiego 11, 95-200 Pabianice</b> w zakresie kosztów:</p> <table> <tr> <td>- poniesionych w związku z pandemią COVID-19, dotyczą zakupu materiałów i wyposażenia oraz wynagrodzeń dla pracowników realizujących zadania związane z pandemią</td><td>66 203,64 zł</td></tr> </table>	- sprzedaż drewna z wycinki w pasie drogi	12 769,57 zł	- sprzedaż działek w Ksawerowie przy ul. Szkolnej	222 200,00 zł	<b>Razem</b>	<b>234 969,57 zł</b>	- zwrot do wykonawcy naliczonej kary umownej wraz z odsetkami za nieterminowe wykonanie prac budowlanych w ramach zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 4912E Dobroń-Ldzań, Gmina Dobroń" zgodnie z treścią wyroku Sądu Okręgowego w Łodzi z dnia 11 lutego 2020 r. oraz wyroku Sądu Apelacyjnego w Łodzi z dnia 29 listopada 2021 roku dla Zakładu Remontowo-Drogowego spółki z ograniczoną odpowiedzialnością spółki komandytowej	662 749,14 zł	- pokrycie kosztów procesu oraz zastępstwa procesowego w postępowaniu apelacyjnym w związku z wyrokiem Sądu Okręgowego w Łodzi w sprawie zwrotu kary umownej za nieterminowe wykonanie prac budowlanych	45 923,31 zł	- pokrycie kosztów postępowania w sprawie odwołania w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na "Przebudowę Domu Pomocy Społecznej w Pabianicach ul. Łaska 86 w kierunku poprawy funkcjonalności obiektu ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych - strefa wejściowa i III piętro" dla Polva Spółka z o.o.	13 600,00 zł	- zwrot niewykorzystanego dofinansowania przy realizacji przez Zespół Szkół Nr 1 w Pabianicach projektu „JUTRO NALEŻY DO ZAWODOWCÓW” zgodnie z umową nr RPLD 11.03.01-10-0052/18-00	41 950,08 zł	- zwrot środków dotyczących wydatków uznanych za niekwalifikowane po negatywnym rozpatrzeniu odwołania złożonego przez Dom Pomocy Społecznej w Pabianicach zgodnie z pismem ZPS.081.18.23.31.2020 Regionalnego Centrum Polityki Społecznej w Łodzi wraz z odsetkami z dotacji za 2020 r. – grant dotyczący projektu „Łódzkie Pomaga"	26 490,60 zł	W ramach zadań z zakresu administracji rządowej:		- pokrycie kosztów procesu dotyczącego zobowiązań Teco - Pap Sp. z o.o. zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi	7 523,96 zł	<b>Razem</b>	<b>798 237,09 zł</b>	- jednostka otrzymała darowiznę rzeczową, wyposażenie sali "SI" z firmy Avient Corpo. Clariant Services o wartości	1 997,99 zł	- poniesionych w związku z pandemią COVID-19	6 501,51 zł	- związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	529 297,18 zł	- związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	424 689,47 zł	- poniesionych w związku z pandemią COVID-19, dotyczą zakupu materiałów i wyposażenia oraz wynagrodzeń dla pracowników realizujących zadania związane z pandemią	66 203,64 zł
- sprzedaż drewna z wycinki w pasie drogi	12 769,57 zł																																
- sprzedaż działek w Ksawerowie przy ul. Szkolnej	222 200,00 zł																																
<b>Razem</b>	<b>234 969,57 zł</b>																																
- zwrot do wykonawcy naliczonej kary umownej wraz z odsetkami za nieterminowe wykonanie prac budowlanych w ramach zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 4912E Dobroń-Ldzań, Gmina Dobroń" zgodnie z treścią wyroku Sądu Okręgowego w Łodzi z dnia 11 lutego 2020 r. oraz wyroku Sądu Apelacyjnego w Łodzi z dnia 29 listopada 2021 roku dla Zakładu Remontowo-Drogowego spółki z ograniczoną odpowiedzialnością spółki komandytowej	662 749,14 zł																																
- pokrycie kosztów procesu oraz zastępstwa procesowego w postępowaniu apelacyjnym w związku z wyrokiem Sądu Okręgowego w Łodzi w sprawie zwrotu kary umownej za nieterminowe wykonanie prac budowlanych	45 923,31 zł																																
- pokrycie kosztów postępowania w sprawie odwołania w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na "Przebudowę Domu Pomocy Społecznej w Pabianicach ul. Łaska 86 w kierunku poprawy funkcjonalności obiektu ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych - strefa wejściowa i III piętro" dla Polva Spółka z o.o.	13 600,00 zł																																
- zwrot niewykorzystanego dofinansowania przy realizacji przez Zespół Szkół Nr 1 w Pabianicach projektu „JUTRO NALEŻY DO ZAWODOWCÓW” zgodnie z umową nr RPLD 11.03.01-10-0052/18-00	41 950,08 zł																																
- zwrot środków dotyczących wydatków uznanych za niekwalifikowane po negatywnym rozpatrzeniu odwołania złożonego przez Dom Pomocy Społecznej w Pabianicach zgodnie z pismem ZPS.081.18.23.31.2020 Regionalnego Centrum Polityki Społecznej w Łodzi wraz z odsetkami z dotacji za 2020 r. – grant dotyczący projektu „Łódzkie Pomaga"	26 490,60 zł																																
W ramach zadań z zakresu administracji rządowej:																																	
- pokrycie kosztów procesu dotyczącego zobowiązań Teco - Pap Sp. z o.o. zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi	7 523,96 zł																																
<b>Razem</b>	<b>798 237,09 zł</b>																																
- jednostka otrzymała darowiznę rzeczową, wyposażenie sali "SI" z firmy Avient Corpo. Clariant Services o wartości	1 997,99 zł																																
- poniesionych w związku z pandemią COVID-19	6 501,51 zł																																
- związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	529 297,18 zł																																
- związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	424 689,47 zł																																
- poniesionych w związku z pandemią COVID-19, dotyczą zakupu materiałów i wyposażenia oraz wynagrodzeń dla pracowników realizujących zadania związane z pandemią	66 203,64 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
	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><b><u>Starostwo Powiatowe w Pabianicach, ul. Piłsudskiego 2, 95-200 Pabianice</u></b></p> <p>Spór sądowy pomiędzy Gminą Miejską Pabianice a Powiatem Pabianickim w zakresie uczestniczenia w pokryciu zobowiązań SP ZOZ-u zaciągniętych w okresie gdy Powiat Pabianicki pełnił funkcje organu założycielskiego. W 2021 roku powyższa sprawa zakończyła się w I instancji nieprawomocnym jeszcze wyrokiem oddalającym w całości roszczenia Gminy Pabianice.</p> <p>Przed sądem prowadzona jest sprawa dotycząca Uczniowskiego Klubu Sportowego "Piątka" w zakresie zaistniałego w dniu 30.09.2013 r. w Pabianicach doprowadzenia Powiatu Pabianickiego, w celu osiągnięcia korzyści majątkowej, do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w kwocie 2000,00 zł poprzez złożenie w imieniu Uczniowskiego Klubu Sportowego "Piątka" sprawozdania z wykonania zadania jakim jest tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu za okres 29.06.2013 r. do 31.08.2013 r., objętego dofinansowaniem na podstawie umowy nr IS/20/2013, czym wprowadzono przedstawiciela Powiatu Pabianickiego w błąd co do wysokości kwoty wydatkowanej na przewóz zawodników na imprezy sportowe, przekładając fakturę VAT nr 2/07/2013 z dnia 25.07.2013 r. wystawioną przez Krajowy Transport drogowy Osób z/s w Konstantynowie Łódzkim, poświadczając nieprawdę co do okoliczności mającej znaczenie prawne, dotyczącej wykonania usługi przewozu, podczas gdy faktycznie nie była ona zrealizowana.</p> <p>Skarb Państwa - zadania z zakresu administracji rządowej</p> <p>W 2021 roku przed Sądem Okręgowym w Łodzi toczyło się postępowanie z powództwa osoby fizycznej przeciwko Staroście Pabianickiemu (sygn. akt XII C 201/19) – pozew o zapłatę odszkodowania za pozbawienie prawa własności nieruchomości bez podstawy prawnej. Sprawa dotyczy gospodarstwa rolnego o powierzchni 5,60 ha, położonego w Stanisławowie Starym, gm. Lutomiersk. Wartość przedmiotu sporu określona w pozwie: 286 944 zł (słownie: dwieście osiemdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset czterdzieści cztery złote). Obowiązkowe zastępstwo Skarbu Państwa przez Prokuratorię Generalną na podstawie ustawy z dnia 15 grudnia 2016 r. o Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej. Sprawa nadal jest w toku.</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 POCZATKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		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	85 562 415,19		400 758,00	działki otrzymane pod drogi powiatowe oraz zmiana powierzchni działek na skutek modernizacji	400 758,00	5 990,40	139 999,44	kompleksowa modernizacja gruntów - pismo Wydziału Gospodarki Nieruchomości ami		145 989,84	85 817 183,35
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	7 024 788,20	274 888,85			274 888,85				0,00	0,00	7 299 677,05
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 449 560,99	2 610 137,03			2 610 137,03					0,00	77 059 698,02
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	3 234,59				0,00					0,00	3 234,59
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 062 282,89	73 052,16			73 052,16				23 731,64	23 731,64	1 111 603,41
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	330 260,30				0,00					0,00	330 260,30
grupa 6 - urządzenia techniczne	879 663,53				0,00				27 564,82	27 564,82	852 098,71
grupa 7 - środki transportu	854 368,19				0,00					0,00	854 368,19
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	312 242,75	132 590,06			132 590,06					0,00	444 832,81
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	170 478 816,63	3 090 668,10	400 758,00		3 491 426,10	5 990,40	139 999,44		51 296,46	197 286,30	173 772 956,43

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	856 356,71	26 662,71			26 662,71		3 101,00	I LO i ZS nr 3 w Pabianicach	18 968,40	22 069,40	860 950,02
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 184 652,17	58 625,65			58 625,65		16 565,88	I LO, II LO, ZS nr 3 i PODNI DM w Pabianicach	10 942,88	27 508,76	1 215 769,06



**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
grupa 0 - grunty	0,00					0,00					0,00	0,00	85 562 415,19	85 817 183,35
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 672 588,72				161 749,04	161 749,04					0,00	2 834 337,76	4 352 199,48	4 465 339,29
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 380 796,24				3 358 563,81	3 358 563,81					0,00	24 739 360,05	53 068 764,75	52 320 337,97
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	3 234,59					0,00					0,00	3 234,59	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	887 375,85				89 553,63	89 553,63				23 731,64	23 731,64	953 197,84	174 907,04	158 405,57
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	248 511,12				19 092,98	19 092,98					0,00	267 604,10	81 749,18	62 656,20
grupa 6 - urządzenia techniczne	521 173,20				58 784,13	58 784,13				27 564,82	27 564,82	552 392,51	358 490,33	299 706,20
grupa 7 - środki transportu	739 818,19				23 700,00	23 700,00					0,00	763 518,19	114 550,00	90 850,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządki, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	121 978,24				54 204,36	54 204,36					0,00	176 182,60	190 264,51	268 650,21
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>26 575 476,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>3 765 647,95</b>	<b>3 765 647,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>51 296,46</b>	<b>51 296,46</b>	<b>30 289 827,64</b>	<b>143 903 340,48</b>	<b>143 483 128,79</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>801 274,50</b>	<b>21 250,71</b>			<b>47 625,75</b>	<b>68 876,46</b>		<b>3 101,00</b>	<b>I LO i ZS nr 3 w Pabianicach</b>	<b>18 968,40</b>	<b>22 069,40</b>	<b>848 081,56</b>	<b>55 082,21</b>	<b>12 868,46</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>1 184 652,17</b>	<b>58 625,65</b>				<b>58 625,65</b>		<b>16 565,88</b>	<b>I LO, II LO, ZS nr 3 i PODniDM w Pabianicach</b>	<b>10 942,88</b>	<b>27 508,76</b>	<b>1 215 769,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		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	1 753 911,68	25 000,00			25 000,00					0,00	1 778 911,68
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	196 510,20				0,00					0,00	196 510,20
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	3 837 559,72	25 000,00	0,00		25 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	3 862 559,72
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	5 052,40		1 809,00	Starostwo Powiatowe	1 809,00				29,00	29,00	6 832,40
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	497 494,46	37 223,91	12 932,70	Rada Rodziców przy I LO , Starostwo Powiatowe	50 156,61				6 365,70	6 365,70	541 285,37
ZBIORY BIBLIOTECZNE	53 775,42	2 003,11	5 084,69	Rada Rodziców przy I LO	7 087,80				131,10	131,10	60 732,12

**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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	1 069 225,73				44 056,13	44 056,13					0,00	1 113 281,86	684 685,95	665 629,82
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	354 607,89				32 430,61	32 430,61					0,00	387 038,50	942 616,58	910 185,97
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	15 000,00					0,00					0,00	15 000,00	0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 275,00				2 100,00	2 100,00					0,00	11 375,00	5 725,00	3 625,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	996,19				229,89	229,89					0,00	1 226,08	1 302,68	1 072,79
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	67 543,22				29 639,76	29 639,76					0,00	97 182,98	128 966,98	99 327,22
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>1 516 648,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>108 456,39</b>	<b>108 456,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 625 104,42</b>	<b>2 320 911,69</b>	<b>2 237 455,30</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>5 052,40</b>		<b>1 809,00</b>	Starostwo Powiatowe w Pabianicach		<b>1 809,00</b>				<b>29,00</b>	<b>29,00</b>	<b>6 832,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>497 494,46</b>	<b>37 223,91</b>	<b>12 932,70</b>	przy I LO , Starostwo Powiatowe		<b>50 156,61</b>				<b>6 365,70</b>	<b>6 365,70</b>	<b>541 285,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	<b>53 775,42</b>	<b>2 003,11</b>	<b>5 084,69</b>	Rada Rodziców przy I LO		<b>7 087,80</b>				<b>131,10</b>	<b>131,10</b>	<b>60 732,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		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	7 567 441,90				0,00					0,00	7 567 441,90
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 603,93	13 222,50			13 222,50					0,00	47 826,43
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	86 024,25			86 024,25					0,00	99 885,25
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	37 945,27				0,00					0,00	37 945,27
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	50 323,62				0,00					0,00	50 323,62
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	9 218 610,82	99 246,75	0,00		99 246,75	0,00	0,00		0,00	0,00	9 317 857,57
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	56 568,27	12 713,00			12 713,00					0,00	69 281,27
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	527 075,10	22 692,69			22 692,69					0,00	549 767,79
ZBIORY BIBLIOTECZNE	26 385,50				0,00					0,00	26 385,50

**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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	1 780 648,30				189 186,04	189 186,04					0,00	1 969 834,34	5 786 793,60	5 597 607,56
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 586,36				1 805,10	1 805,10					0,00	31 391,46	5 017,57	16 434,97
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	12 461,35				1 399,65	1 399,65					0,00	13 861,00	1 399,65	86 024,25
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	25 090,04				1 762,30	1 762,30					0,00	26 852,34	12 855,23	11 092,93
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	42 456,31				7 867,31	7 867,31					0,00	50 323,62	7 867,31	0,00
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>1 890 242,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>202 020,40</b>	<b>202 020,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 092 262,76</b>	<b>7 328 368,46</b>	<b>7 225 594,81</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>56 568,27</b>	<b>738,00</b>				<b>738,00</b>					<b>0,00</b>	<b>57 306,27</b>	<b>0,00</b>	<b>11 975,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>527 075,10</b>	<b>22 692,69</b>				<b>22 692,69</b>					<b>0,00</b>	<b>549 767,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	<b>26 385,50</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>26 385,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		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	-38 467,64			-38 467,64					0,00	635 726,62
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 175 744,87	38 571,60			38 571,60					0,00	2 214 316,47
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	563 725,22	38 467,64			38 467,64					0,00	602 192,86
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	287 284,67	79 801,50			79 801,50					0,00	367 086,17
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	3 810 896,36	118 373,10	0,00		118 373,10	0,00	0,00		0,00	0,00	3 929 269,46
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	205 273,75				0,00					0,00	205 273,75
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	2 541 940,98	88 157,03			88 157,03				20 204,09	20 204,09	2 609 893,92
ZBIORY BIBLIOTECZNE	41 884,74				0,00					0,00	41 884,74

**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
grupa 0 - grunty	0,00					0,00					0,00	0,00	674 194,26	635 726,62
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 317 883,76				53 638,38	53 638,38					0,00	1 371 522,14	857 861,11	842 794,33
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	172 356,79				14 424,06	14 424,06					0,00	186 780,85	391 368,43	415 412,01
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	275 624,86				18 154,14	18 154,14					0,00	293 779,00	11 659,81	73 307,17
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	1 034,74				827,80	827,80					0,00	1 862,54	7 243,26	6 415,46
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	89 587,65				3 284,10	3 284,10					0,00	92 871,75	12 081,69	8 797,59
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>1 856 487,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>90 328,48</b>	<b>90 328,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 946 816,28</b>	<b>1 954 408,56</b>	<b>1 982 453,18</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>205 273,75</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>205 273,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>2 541 940,98</b>	<b>88 157,03</b>				<b>88 157,03</b>				<b>20 204,09</b>	<b>20 204,09</b>	<b>2 609 893,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	<b>41 884,74</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>41 884,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		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	589 820,70				0,00					0,00	589 820,70
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 979 834,46	122 774,19	59 605,47	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	182 379,66					0,00	2 162 214,12
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	1 920,53			1 920,53					0,00	1 920,53
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	39 962,90	8 291,00			8 291,00					0,00	48 253,90
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	4 073 449,26	132 985,72	59 605,47		192 591,19	0,00	0,00		0,00	0,00	4 266 040,45
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	9 849,80				0,00					0,00	9 849,80
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	481 214,98	13 624,47			13 624,47				31 612,53	31 612,53	463 226,92
ZBIORY BIBLIOTECZNE	47 004,65				0,00					0,00	47 004,65



**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
grupa 0 - grunty	0,00					0,00					0,00	0,00	589 820,70	589 820,70
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	812 356,85				64 706,91	64 706,91					0,00	877 063,76	1 167 477,61	1 285 150,36
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	400 264,24				32 755,06	32 755,06					0,00	433 019,30	855 401,28	822 646,22
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				144,04	144,04					0,00	144,04	0,00	1 776,49
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	204 479,93				2 400,00	2 400,00					0,00	206 879,93	3 685,75	1 285,75
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	34 473,14				3 909,34	3 909,34					0,00	38 382,48	5 489,76	9 871,42
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>1 451 574,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>103 915,35</b>	<b>103 915,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 555 489,51</b>	<b>2 621 875,10</b>	<b>2 710 550,94</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>9 849,80</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>9 849,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>481 214,98</b>	<b>13 624,47</b>				<b>13 624,47</b>				<b>31 612,53</b>	<b>31 612,53</b>	<b>463 226,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	<b>47 004,65</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>47 004,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		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	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	5 319 605,94		46 986,00	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	46 986,00					0,00	5 366 591,94
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	171 599,22	134 405,60	424 269,19	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	558 674,79					0,00	730 274,01
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		89 981,99	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	89 981,99					0,00	189 423,42
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	6 600 896,09	134 405,60	561 237,18		695 642,78	0,00	0,00		0,00	0,00	7 296 538,87
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	101 790,46				0,00					0,00	101 790,46
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 054 800,53	7 287,00	4 408,41	Starostwo Powiatowe w Pabianicach i Rada Rodziców	11 695,41					0,00	1 066 495,94
ZBIORY BIBLIOTECZNE	69 380,95				0,00					0,00	69 380,95

**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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	847 628,88				134 375,90	134 375,90					0,00	982 004,78	4 471 977,06	4 384 587,16
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 663,26				7 382,60	7 382,60					0,00	84 045,86	94 935,96	646 228,15
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	49 664,44				4 603,33	4 603,33					0,00	54 267,77	28 418,38	23 815,05
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	54 014,06				12 582,25	12 582,25					0,00	66 596,31	45 427,37	122 827,11
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>1 047 365,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>158 944,08</b>	<b>158 944,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 206 309,48</b>	<b>5 553 530,69</b>	<b>6 090 229,39</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>101 790,46</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>101 790,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>1 054 800,53</b>	<b>7 287,00</b>	<b>4 408,41</b>	Starostwo Powiatowe w Pabianicach		<b>11 695,41</b>					<b>0,00</b>	<b>1 066 495,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	<b>69 380,95</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>69 380,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		
ŚRODKI TRWAŁE											
grupa 0 - grunty	71 032,80				0,00					0,00	71 032,80
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	762 065,78				0,00					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, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	85 069,00				0,00					0,00	85 069,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	1 087 333,05	0,00	0,00		0,00	0,00	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	709 383,46	11 408,31	2 701,99	PPP w Konstantynowie Łódzkim oraz firma Avient Corpo.Clariant	14 110,30					0,00	723 493,76
ZBIORY BIBLIOTECZNE	28 058,55	7 087,34			7 087,34					0,00	35 145,89

**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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	536 815,06				19 051,64	19 051,64					0,00	555 866,70	225 250,72	206 199,08
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 062,00				531,00	531,00					0,00	1 593,00	20 178,00	19 647,00
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	1 666,66				333,34	333,34					0,00	2 000,00	333,34	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	833,33				166,67	166,67					0,00	1 000,00	166,67	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	63 303,18				14 061,43	14 061,43					0,00	77 364,61	81 622,29	67 560,86
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	35 466,03				16 173,80	16 173,80					0,00	51 639,83	49 602,97	33 429,17
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>639 146,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>50 317,88</b>	<b>50 317,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>689 464,14</b>	<b>448 186,79</b>	<b>397 868,91</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>16 661,29</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>16 661,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>709 383,46</b>	<b>11 408,31</b>	<b>2 701,99</b>	PPP w Konstantynowie Łódzkim oraz firma Avient Corpo.Clariant Servises		<b>14 110,30</b>					<b>0,00</b>	<b>723 493,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	<b>28 058,55</b>	<b>7 087,34</b>				<b>7 087,34</b>					<b>0,00</b>	<b>35 145,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		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	2 045 877,74				0,00					0,00	2 045 877,74
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	333 348,93	69 999,92			69 999,92					0,00	403 348,85
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	2 847 992,89	69 999,92	0,00		69 999,92	0,00	0,00		0,00	0,00	2 917 992,81
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	21 860,22				0,00				1 739,33	1 739,33	20 120,89
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	982 179,01	61 573,41			61 573,41				62 041,09	62 041,09	981 711,33
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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	935 580,90				51 369,43	51 369,43					0,00	986 950,33	1 110 296,84	1 058 927,41
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 368,17				7 083,72	7 083,72					0,00	23 451,89	316 980,76	379 896,96
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	206 739,47				1 557,50	1 557,50					0,00	208 296,97	8 566,25	7 008,75
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	44 662,46				7 333,33	7 333,33					0,00	51 995,79	7 333,33	0,00
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>1 216 950,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>67 343,98</b>	<b>67 343,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 284 294,69</b>	<b>1 631 042,18</b>	<b>1 633 698,12</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>21 860,22</b>					<b>0,00</b>				<b>1 739,33</b>	<b>1 739,33</b>	<b>20 120,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>982 179,01</b>				<b>61 573,41</b>	<b>61 573,41</b>				<b>62 041,09</b>	<b>62 041,09</b>	<b>981 711,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		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, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	10 192,00				0,00					0,00	10 192,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	10 192,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	10 192,00
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	1 400,00			1 400,00					0,00	1 400,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	85 583,39	4 900,00			4 900,00					0,00	90 483,39
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00



**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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, przyrządki, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 272,32	3 416,60				3 416,60					0,00	5 688,92	7 919,68	4 503,08
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>2 272,32</b>	<b>3 416,60</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>3 416,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 688,92</b>	<b>7 919,68</b>	<b>4 503,08</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>0,00</b>	<b>1 400,00</b>				<b>1 400,00</b>					<b>0,00</b>	<b>1 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>85 583,39</b>	<b>4 900,00</b>				<b>4 900,00</b>					<b>0,00</b>	<b>90 483,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		
ŚRODKI TRWAŁE											
grupa 0 - grunty	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 150,00				0,00					0,00	3 150,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	15 000,00				0,00					0,00	15 000,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	18 150,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	18 150,00
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	28 671,55	1 986,00			1 986,00				615,00	615,00	30 042,55
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	211 432,67	8 649,98	1 340,00	Poradnia Psych.- Ped. w Konstantynowi e Łódzkim	9 989,98				2 985,00	2 985,00	218 437,65
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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	3 150,00					0,00					0,00	3 150,00	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	2 406,25				375,00	375,00					0,00	2 781,25	12 593,75	12 218,75
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>5 556,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>375,00</b>	<b>375,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 931,25</b>	<b>12 593,75</b>	<b>12 218,75</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>28 671,55</b>	<b>1 986,00</b>				<b>1 986,00</b>				<b>615,00</b>	<b>615,00</b>	<b>30 042,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>211 432,67</b>	<b>8 649,98</b>	<b>1 340,00</b>	Poradnia Psych.- Ped. w Konstantynowi e Łódzkim		<b>9 989,98</b>				<b>2 985,00</b>	<b>2 985,00</b>	<b>218 437,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		
ŚRODKI TRWAŁE											
grupa 0 - grunty	163 860,40				0,00					0,00	163 860,40
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	764 346,57				0,00					0,00	764 346,57
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 280,64				0,00					0,00	54 280,64
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	69 515,25				0,00					0,00	69 515,25
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	2 300,00				0,00					0,00	2 300,00
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5 000,00				0,00					0,00	5 000,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	1 059 302,86	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	1 059 302,86
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	4 773,39				0,00					0,00	4 773,39
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	328 961,72	3 999,00	3 650,00	Rada Rodziców przy MDK	7 649,00					0,00	336 610,72
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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	406 168,96				14 588,96	14 588,96					0,00	420 757,92	358 177,61	343 588,65
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 343,14				2 250,00	2 250,00					0,00	29 593,14	26 937,50	24 687,50
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	977,50				230,00	230,00					0,00	1 207,50	1 322,50	1 092,50
grupa 7 - środki transportu	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5 000,00				0,00	0,00					0,00	5 000,00	0,00	0,00
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>509 004,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>17 068,96</b>	<b>17 068,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>526 073,81</b>	<b>550 298,01</b>	<b>533 229,05</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>4 773,39</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>4 773,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>328 961,72</b>	<b>3 999,00</b>	<b>3 650,00</b>	Rada Rodziców przy MDK		<b>7 649,00</b>					<b>0,00</b>	<b>336 610,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>						<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		
ŚRODKI TRWAŁE											
grupa 0 - grunty	14 147,86				0,00					0,00	14 147,86
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	340 166,50				0,00					0,00	340 166,50
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	5 493,18				0,00					0,00	5 493,18
grupa 7 - środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, 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	101 854,60	16 322,30	1 328,40	Starostwo Powiatowe w Pabianicach	17 650,70					0,00	119 505,30
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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	153 356,08				8 372,38	8 372,38					0,00	161 728,46	186 810,42	178 438,04
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	2 426,16				549,32	549,32					0,00	2 975,48	3 067,02	2 517,70
grupa 7 - środki transportu	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>155 782,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 921,70</b>	<b>8 921,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>164 703,94</b>	<b>204 025,30</b>	<b>195 103,60</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>13 491,18</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>13 491,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>101 854,60</b>	<b>16 322,30</b>	<b>1 328,40</b>	Starostwo Powiatowe w Pabianicach		<b>17 650,70</b>					<b>0,00</b>	<b>119 505,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		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	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	102 846,36	16 000,00			16 000,00					0,00	118 846,36
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	69 711,40				0,00					0,00	69 711,40
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	573 223,90	16 000,00	0,00		16 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	589 223,90
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	55 803,98	3 075,00			3 075,00					0,00	58 878,98
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	712 018,02	8 554,77			8 554,77				8 100,00	8 100,00	712 472,79
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00



**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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	105 653,61				8 482,44	8 482,44					0,00	114 136,05	233 644,14	225 161,70
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	78 787,72				12 858,64	12 858,64					0,00	91 646,36	24 058,64	27 200,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	38 898,50				853,42	853,42					0,00	39 751,92	2 560,21	1 706,79
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	34 944,90				9 850,00	9 850,00					0,00	44 794,90	34 766,50	24 916,50
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>258 284,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>32 044,50</b>	<b>32 044,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>290 329,23</b>	<b>314 939,17</b>	<b>298 894,67</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>55 803,98</b>	<b>3 075,00</b>				<b>3 075,00</b>					<b>0,00</b>	<b>58 878,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>712 018,02</b>	<b>8 554,77</b>				<b>8 554,77</b>				<b>8 100,00</b>	<b>8 100,00</b>	<b>712 472,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>						<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		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	97 974,06			97 974,06					0,00	15 156 273,66
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	179 827,00				0,00					0,00	179 827,00
grupa 8 - Narzędzia, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	529 795,76				0,00					0,00	529 795,76
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	17 830 142,60	97 974,06	0,00		97 974,06	0,00	0,00		0,00	0,00	17 928 116,66
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	18 283,51				0,00					0,00	18 283,51
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	806 736,37	174 798,67			174 798,67				21 558,01	21 558,01	959 977,03
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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	4 999 130,15				377 238,50	377 238,50					0,00	5 376 368,65	10 059 169,45	9 779 905,01
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	263 513,14				19 818,86	19 818,86					0,00	283 332,00	209 198,95	189 380,09
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	48 110,05				4 380,00	4 380,00					0,00	52 490,05	6 965,00	2 585,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	141 135,35				4 986,92	4 986,92					0,00	146 122,27	23 182,84	18 195,92
grupa 6 - urządzenia techniczne	761 185,41				7 748,05	7 748,05					0,00	768 933,46	34 569,00	26 820,95
grupa 7 - środki transportu	48 722,12				26 665,40	26 665,40					0,00	75 387,52	131 104,88	104 439,48
grupa 8 - Narzędzia, przyrządki, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	486 655,39				17 084,79	17 084,79					0,00	503 740,18	43 140,37	26 055,58
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>6 748 451,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>457 922,52</b>	<b>457 922,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 206 374,13</b>	<b>11 081 690,99</b>	<b>10 721 742,53</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>18 283,51</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>18 283,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>806 736,37</b>	<b>174 798,67</b>				<b>174 798,67</b>				<b>21 558,01</b>	<b>21 558,01</b>	<b>959 977,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>						<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		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	2 765 835,60	24 978,84			24 978,84					0,00	2 790 814,44
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	14 664,98			14 664,98					0,00	122 274,65
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	155 280,39				0,00					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, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	266 643,03				0,00					0,00	266 643,03
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	5 125 614,61	39 643,82	0,00		39 643,82	0,00	0,00		0,00	0,00	5 165 258,43
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	8 576,04				0,00					0,00	8 576,04
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 628 365,66	125 124,33			125 124,33				42 296,77	42 296,77	1 711 193,22
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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	1 664 591,87				63 944,92	63 944,92					0,00	1 728 536,79	1 101 243,73	1 062 277,65
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	451 576,47				30 016,81	30 016,81					0,00	481 593,28	215 463,74	185 446,93
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	107 609,67				0,00	0,00					0,00	107 609,67	0,00	14 664,98
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	143 638,82				1 709,60	1 709,60					0,00	145 348,42	11 641,57	9 931,97
grupa 6 - urządzenia techniczne	408 738,61				28 947,14	28 947,14					0,00	437 685,75	214 460,18	185 513,04
grupa 7 - środki transportu	255 850,21				34 211,33	34 211,33					0,00	290 061,54	89 287,33	55 076,00
grupa 8 - Narzędzia, przyszyty, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	112 839,61				43 088,82	43 088,82					0,00	155 928,43	153 803,42	110 714,60
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>3 151 712,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>201 918,62</b>	<b>201 918,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 353 631,05</b>	<b>1 973 902,18</b>	<b>1 811 627,38</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>8 576,04</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>8 576,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>1 628 365,66</b>	<b>125 124,33</b>				<b>125 124,33</b>				<b>42 296,77</b>	<b>42 296,77</b>	<b>1 711 193,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>						<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		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	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	3 429 795,05				0,00					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	56 880,46				0,00					0,00	56 880,46
grupa 6 - urządzenia techniczne	81 139,18				0,00					0,00	81 139,18
grupa 7 - środki transportu	229 790,00	149 900,00			149 900,00					0,00	379 690,00
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	19 878,18				0,00					0,00	19 878,18
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	4 957 682,80	149 900,00	0,00		149 900,00	0,00	0,00		0,00	0,00	5 107 582,80
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00					0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	163 486,58	5 308,90			5 308,90				3 516,95	3 516,95	165 278,53
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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	1 829 277,48				85 267,38	85 267,38					0,00	1 914 544,86	1 600 517,57	1 515 250,19
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	641 643,49				34 744,27	34 744,27					0,00	676 387,76	243 462,44	208 718,17
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	56 880,46					0,00					0,00	56 880,46	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	48 049,29				5 296,42	5 296,42					0,00	53 345,71	33 089,89	27 793,47
grupa 7 - środki transportu	229 790,00				2 498,33	2 498,33					0,00	232 288,33	0,00	147 401,67
grupa 8 - Narzędzia, przyrządki, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	16 396,52				2 148,33	2 148,33					0,00	18 544,85	3 481,66	1 333,33
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>2 822 037,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>129 954,73</b>	<b>129 954,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 951 991,97</b>	<b>2 135 645,56</b>	<b>2 155 590,83</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>						<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>163 486,58</b>	<b>5 308,90</b>				<b>5 308,90</b>				<b>3 516,95</b>	<b>3 516,95</b>	<b>165 278,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>						<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		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	171 372,49				0,00					0,00	0,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego					0,00					0,00	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, przrządzy, 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	29 855,00	3 500,00			3 500,00					0,00	33 355,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00



**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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	96 160,49				4 284,31	4 284,31					0,00	100 444,80	75 212,00	70 927,69
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
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>96 160,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>4 284,31</b>	<b>4 284,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 444,80</b>	<b>75 212,00</b>	<b>70 927,69</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>478,00</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>478,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>29 855,00</b>	<b>3 500,00</b>				<b>3 500,00</b>					<b>0,00</b>	<b>33 355,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>						<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		
ŚRODKI TRWAŁE											
grupa 0 - grunty					0,00					0,00	0,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	111 372,49	74 977,60			74 977,60					0,00	186 350,09
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, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					0,00					0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	111 372,49	74 977,60	0,00		74 977,60	0,00	0,00		0,00	0,00	186 350,09
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00					0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	32 894,28				0,00					0,00	32 894,28
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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	93 535,49				3 721,53	3 721,53					0,00	97 257,02	17 837,00	89 093,07
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 7 - środki transportu	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>93 535,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>3 721,53</b>	<b>3 721,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97 257,02</b>	<b>17 837,00</b>	<b>89 093,07</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>						<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>32 894,28</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>32 894,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>						<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		
ŚRODKI TRWAŁE											
grupa 0 - grunty	128 285,49				0,00					0,00	0,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego					0,00					0,00	128 285,49
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00					0,00	0,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne					0,00					0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00					0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00					0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne					0,00					0,00	0,00
grupa 7 - środki transportu					0,00					0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrzędy, 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	0,00	128 285,49
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00					0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	22 768,76	3 500,00			3 500,00					0,00	26 268,76
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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	66 197,54				3 207,14	3 207,14					0,00	69 404,68	62 087,95	58 880,81
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
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>66 197,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>3 207,14</b>	<b>3 207,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69 404,68</b>	<b>62 087,95</b>	<b>58 880,81</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>						<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>22 768,76</b>	<b>3 500,00</b>				<b>3 500,00</b>					<b>0,00</b>	<b>26 268,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>						<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		
ŚRODKI TRWAŁE											
grupa 0 - grunty	86 039,99				0,00					0,00	0,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego					0,00					0,00	86 039,99
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00					0,00	0,00
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne					0,00					0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00					0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00					0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne					0,00					0,00	0,00
grupa 7 - środki transportu					0,00					0,00	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					0,00					0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	86 039,99	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	86 039,99
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00					0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	38 853,08	9 500,00			9 500,00				8 300,52	8 300,52	40 052,56
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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	51 752,96				2 151,00	2 151,00					0,00	53 903,96	34 287,03	32 136,03
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
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>51 752,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>2 151,00</b>	<b>2 151,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53 903,96</b>	<b>34 287,03</b>	<b>32 136,03</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>						<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>38 853,08</b>	<b>9 500,00</b>				<b>9 500,00</b>				<b>8 300,52</b>	<b>8 300,52</b>	<b>40 052,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>						<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		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	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	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	29 379,48				0,00					0,00	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	0,00
grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00				0,00					0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	877 025,17	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	877 025,17
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00					0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	52 124,53	1 999,98			1 999,98				3 679,70	3 679,70	50 444,81
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00



**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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	486 051,20				20 334,46	20 334,46					0,00	506 385,66	333 269,88	312 935,42
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	29 379,48				0,00	0,00					0,00	29 379,48	0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	8 364,07				1 792,30	1 792,30					0,00	10 156,37	9 558,92	7 766,62
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
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>534 196,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>22 126,76</b>	<b>22 126,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>556 323,13</b>	<b>342 828,80</b>	<b>320 702,04</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>						<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>52 124,53</b>	<b>1 999,98</b>				<b>1 999,98</b>				<b>3 679,70</b>	<b>3 679,70</b>	<b>50 444,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>						<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		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			5 842,50		5 842,50	487 274,87
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	351 329,30	18 023,20			18 023,20					0,00	369 352,50
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	5 064 760,02	18 023,20	0,00		18 023,20	0,00	0,00		5 842,50	5 842,50	5 076 940,72
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	440 580,19				0,00					0,00	440 580,19
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 062 486,05	20 167,34	62 914,47	zakupiono ze środków Funduszu Pracy	83 081,81				25 712,97	25 712,97	1 119 854,89
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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	2 669 287,15				90 432,10	90 432,10					0,00	2 759 719,25	990 228,89	899 796,79
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	250 554,39				12 370,44	12 370,44					0,00	262 924,83	58 706,78	46 336,34
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	490 844,33				2 273,04	2 273,04				5 842,50	5 842,50	487 274,87	2 273,04	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	284 929,81				15 383,03	15 383,03					0,00	300 312,84	66 399,49	69 039,66
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
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>3 876 496,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>120 458,61</b>	<b>120 458,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>5 842,50</b>	<b>5 842,50</b>	<b>3 991 112,53</b>	<b>1 188 263,60</b>	<b>1 085 828,19</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>440 580,19</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>440 580,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>1 062 486,05</b>	<b>20 167,34</b>	<b>62 914,47</b>	<b>zakupiono ze środków Funduszu Pracy</b>		<b>83 081,81</b>				<b>25 712,97</b>	<b>25 712,97</b>	<b>1 119 854,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>						<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		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, przyrządy, 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	77 039,93	1 590,00			1 590,00					0,00	78 629,93
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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	22 592,73				297,94	297,94					0,00	22 890,67	297,94	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	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
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>65 586,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>297,94</b>	<b>297,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65 884,38</b>	<b>297,94</b>	<b>0,00</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>14 903,85</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>14 903,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>77 039,93</b>	<b>1 590,00</b>				<b>1 590,00</b>					<b>0,00</b>	<b>78 629,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>						<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		nabycia w wyniku zakupu lub ulepszeń inwest.	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja ujawnione niedobory		
ŚRODKI TRWAŁE											
grupa 0 - grunty					0,00					0,00	0,00
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 257 540,63				0,00					0,00	3 257 540,63
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	860 565,88				0,00					0,00	860 565,88
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	255 844,42				0,00					0,00	255 844,42
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	327 997,31				0,00					0,00	327 997,31
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00					0,00	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	204 979,65				0,00					0,00	204 979,65
grupa 7 - środki transportu	2 173 750,88	18 999,99			18 999,99		926 283,95	Ochotnicza Straż Pożarna Rasy, Zapolice		926 283,95	1 266 466,92
grupa 8 - Narzędzia, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	348 016,16		29 000,00	otrzymane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	29 000,00					0,00	377 016,16
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	7 428 694,93	18 999,99	29 000,00		47 999,99	0,00	926 283,95		0,00	926 283,95	6 550 410,97
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	56 426,85	3 917,70			3 917,70					0,00	60 344,55
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	852 002,06	34 671,00			34 671,00		2 364,00	Ochotnicza Straż Pożarna Rasy		2 364,00	884 309,06
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00				0,00					0,00	0,00

**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
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	971 698,51				81 438,48	81 438,48					0,00	1 053 136,99	2 285 842,12	2 204 403,64
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	461 478,38				38 725,46	38 725,46					0,00	500 203,84	399 087,50	360 362,04
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	184 820,27				13 982,09	13 982,09					0,00	198 802,36	71 024,15	57 042,06
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	326 981,16				1 016,15	1 016,15					0,00	327 997,31	1 016,15	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	109 028,32				16 200,23	16 200,23					0,00	125 228,55	95 951,33	79 751,10
grupa 7 - środki transportu	1 873 489,51				82 798,42	82 798,42		926 283,95	Ochotnicza Straż Pożarna Rasy, Zapolice		926 283,95	1 030 003,98	300 261,37	236 462,94
grupa 8 - Narzędzia, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	270 464,33				32 285,36	32 285,36					0,00	302 749,69	77 551,83	74 266,47
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>4 197 960,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>266 446,19</b>	<b>266 446,19</b>	<b>0,00</b>	<b>926 283,95</b>		<b>0,00</b>	<b>926 283,95</b>	<b>3 538 122,72</b>	<b>3 230 734,45</b>	<b>3 012 288,25</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>56 426,85</b>	<b>3 917,70</b>				<b>3 917,70</b>					<b>0,00</b>	<b>60 344,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>852 002,06</b>	<b>34 671,00</b>				<b>34 671,00</b>		<b>2 364,00</b>	Ochotnicza Straż Pożarna Rasy		<b>2 364,00</b>	<b>884 309,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>						<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Ogółem**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
		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	91 356 179,52	-38 467,64	400 758,00		362 290,36	5 990,40	139 999,44		0,00	145 989,84	91 572 480,04
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	59 560 459,85	659 165,14	106 591,47		765 756,61	0,00	0,00		0,00	0,00	60 326 216,46
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	81 386 335,82	2 866 232,69	424 269,19		3 290 501,88	0,00	0,00		0,00	0,00	84 676 837,70
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	339 741,43	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	339 741,43
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 511 129,46	271 463,42	0,00		271 463,42	0,00	0,00		29 574,14	29 574,14	2 753 018,74
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	752 118,82	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	752 118,82
grupa 6 - urządzenia techniczne	3 698 241,57	18 023,20	0,00		18 023,20	0,00	0,00		27 564,82	27 564,82	3 688 699,95
grupa 7 - środki transportu	3 868 948,82	168 899,99	0,00		168 899,99	0,00	926 283,95		0,00	926 283,95	3 111 564,86
grupa 8 - Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 349 950,80	140 881,06	118 981,99		259 863,05	0,00	0,00		0,00	0,00	2 609 813,85
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	245 823 106,09	4 086 197,86	1 050 600,65		5 136 798,51	5 990,40	1 066 283,39		57 138,96	1 129 412,75	249 830 491,85
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 915 401,44	49 754,41	1 809,00		51 563,41	0,00	3 101,00		21 351,73	24 452,73	1 942 512,12
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	14 185 203,39	723 178,74	89 275,97		812 454,71	0,00	18 929,88		247 316,21	266 246,09	14 731 412,01
ZBIORY BIBLIOTECZNE	266 489,81	9 090,45	5 084,69		14 175,14	0,00	0,00	0,00	131,10	131,10	280 533,85



**UMORZENIE**

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			wartość umorzenia rocznego	RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZE- NIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.	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 01.01.2021r.	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021r.
grupa 0 - grunty	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00					0,00	0,00	91 356 179,52	91 572 480,04
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	23 565 589,69	0,00	0,00		1 481 597,07	1 481 597,07	0,00	0,00		0,00	0,00	25 047 186,76	35 994 870,16	35 279 029,70
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 538 215,58	0,00	0,00		3 592 901,80	3 592 901,80	0,00	0,00		0,00	0,00	28 131 117,38	56 848 120,24	56 545 720,32
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	268 717,28	0,00	0,00		13 982,09	13 982,09	0,00	0,00		0,00	0,00	282 699,37	71 024,15	57 042,06
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 288 218,85	0,00	0,00		130 410,57	130 410,57	0,00	0,00		29 574,14	29 574,14	2 389 055,28	222 910,61	363 963,46
grupa 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	629 653,56	0,00	0,00		28 056,17	28 056,17	0,00	0,00		0,00	0,00	657 709,73	122 465,26	94 409,09
grupa 6 - urządzenia techniczne	2 735 078,86	0,00	0,00		161 226,29	161 226,29	0,00	0,00		27 564,82	27 564,82	2 868 740,33	963 162,71	819 959,62
grupa 7 - środki transportu	3 233 745,24	0,00	0,00		169 873,48	169 873,48	0,00	926 283,95		0,00	926 283,95	2 477 334,77	635 203,58	634 230,09
grupa 8 - Narzędzia, przrzędy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 569 659,67	3 416,60	0,00		239 826,55	243 243,15	0,00	0,00		0,00	0,00	1 812 902,82	780 291,13	796 911,03
<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>58 828 878,73</b>	<b>3 416,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 817 874,02</b>	<b>5 821 290,62</b>	<b>0,00</b>	<b>926 283,95</b>		<b>57 138,96</b>	<b>983 422,91</b>	<b>63 666 746,44</b>	<b>186 994 227,36</b>	<b>186 163 745,41</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>1 860 319,23</b>	<b>32 367,41</b>	<b>1 809,00</b>		<b>47 625,75</b>	<b>81 802,16</b>	<b>0,00</b>	<b>3 101,00</b>		<b>21 351,73</b>	<b>24 452,73</b>	<b>1 917 668,66</b>	<b>55 082,21</b>	<b>24 843,46</b>
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>14 185 203,39</b>	<b>661 605,33</b>	<b>89 275,97</b>		<b>61 573,41</b>	<b>812 454,71</b>	<b>0,00</b>	<b>18 929,88</b>		<b>247 316,21</b>	<b>266 246,09</b>	<b>14 731 412,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	<b>266 489,81</b>	<b>9 090,45</b>	<b>5 084,69</b>		<b>0,00</b>	<b>14 175,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>131,10</b>	<b>131,10</b>	<b>280 533,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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**

GRUPY RODZAJOWE ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wypisać poszczególne grupy)	STAN POCZĄTKOWY na dzień 01.01.2021	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)				RAZEM ZMNIEJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021
		nabycia w wyniku zakupów	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	aktualizacja wartości nieodpłatne przekazanie	komu przekazane	likwidacja/ wykreślenie działek ze wzg. na podział		
0 - grunty SP	132 000 854,42		248 288,42	Postanowienie Sądu Rejonowego w Pabianicach; Gm. Pabianice, Gm. Konst. Ł.; oraz inne przejęcia na mocy prawa	248 288,42	624 000,00	240 059,50	Urząd Miasta w Pabianicach, KWP w Łodzi	542 300,00	1 406 359,50	130 842 783,34
0 - prawo użytkowania wieczystego gruntu	88 319,00		542 300,00	zmiana klasyfikacji z gruntu na prawo użytk. wiecz.	542 300,00					0,00	630 619,00
1 - budynki SP	10 020 357,80				0,00		143 340,00	Urząd Miasta w Pabianicach	176 755,00	320 095,00	9 700 262,80
2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej SP	26 668,00				0,00					0,00	26 668,00
<b>SUMA</b>	<b>142 136 199,22</b>	<b>0,00</b>	<b>790 588,42</b>		<b>790 588,42</b>	<b>624 000,00</b>	<b>383 399,50</b>		<b>719 055,00</b>	<b>1 726 454,50</b>	<b>141 200 333,14</b>

**UMORZENIE**

GRUPY RODZAJOWE ŚRODKÓW TRWAŁYCH  (wypisać poszczególne grupy)	STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2021	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU (kwota)			RAZEM ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU (kwota)		RAZEM ZMNIEJSZENIA	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
		wartość umorzenia rocznego	aktualizacja wartości nieodpłatne otrzymanie	od kogo otrzymane		sprzedaż	likwidacja			STAN POCZATKOWY na dzień 01.01.2021	STAN KOŃCOWY na dzień 31.12.2021
0 - grunty SP	0,00				0,00			0,00	0,00	132 000 854,42	130 842 783,34
0 - prawo użytkowania wieczystego gruntu	0,00	14 635,67			14 635,67			0,00	14 635,67	88 319,00	615 983,33
1 - budynki SP	49 175,87	30 280,43			30 280,43		10 294,33	10 294,33	69 161,97	9 971 181,93	9 631 100,83
2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej SP	4 154,29	1 200,08			1 200,08			0,00	5 354,37	22 513,71	21 313,63
SUMA	53 330,16	46 116,18	0,00		46 116,18	0,00	10 294,33	10 294,33	89 152,01	142 082 869,06	141 111 181,13