

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Iławski ul.gen.Wł.Andersa 2a 14-200 IŁAWA Numer identyfikacyjny REGON 510742468	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego B2D8C8C8C9B0E8E9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	258 021 175,37	278 292 227,47	A Fundusz	240 997 569,16	257 115 521,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 326,50	693,72	A.I Fundusz jednostki	225 743 981,20	238 157 663,22
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	243 269 578,47	259 508 248,45	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	15 253 587,96	18 957 858,66
A.II.1 Środki trwałe	241 927 500,17	247 982 361,93	A.II.1 Zysk netto (+)	89 698 591,62	99 646 634,69
A.II.1.1 Grunty	126 936 402,70	126 890 182,30	A.II.2 Strata netto (-)	-74 445 003,66	-80 688 776,03
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 706 730,82	118 174 634,13	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 527 266,25	1 987 013,61	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	616 703,74	849 608,26	C Państwowe fundusze celowe	1 904 693,51	2 026 551,17
A.II.1.5 Inne środki trwałe	140 396,66	80 923,63	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 397 086,39	28 650 284,54
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 342 078,30	11 525 886,52	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	9 423 148,13	11 085 087,97
A.III Należności długoterminowe	14 745 270,40	18 783 285,30	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	194 442,42	143 369,69
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 809,73	1 992,55
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	738 048,49	789 261,87
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 666 494,68	4 089 214,86

Beata Danuta Szoka
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-12

(rok, miesiąc, dzień)

B2D8C8C8C9B0E8E9

Bartosz Piotr Bielawski
Marek Józef Polański
Maciej Marian Rygielski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	7 957,09	7 993,98
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 813 905,00	2 894 950,81
B Aktywa obrotowe	7 278 173,69	9 500 130,12	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 931,76	3 668,32
B.I Zapasy	653 465,90	1 105 825,34	D.II.8 Fundusze specjalne	2 990 558,96	3 154 635,89
B.I.1 Materiały	653 465,90	1 105 825,34	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 990 558,96	3 154 635,89
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	12 973 938,26	17 565 196,57
B.II Należności krótkoterminowe	3 481 488,62	4 001 846,88			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	189,52	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	621,42	123,26			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 480 677,68	4 001 723,62			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 143 219,17	4 392 457,90			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 756 508,42	3 867 056,85			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	386 710,75	525 401,05			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Beata Danuta Szoka
(główny księgowy)

2020-05-12
(rok, miesiąc, dzień)

Bartosz Piotr Bielawski
Marek Józef Polański
Maciej Marian Rygielski
(kierownik jednostki)

BeSTia

B2D8C8C8C9B0E8E9

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	265 299 349,06	287 792 357,59	Suma pasywów	265 299 349,06	287 792 357,59

Beata Danuta Szoka
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-12
(rok, miesiąc, dzień)

B2D8C8C8C9B0E8E9

Bartosz Piotr Bielawski
Marek Józef Polański
Maciej Marian Rygielski
(kierownik jednostki)

Beata Danuta Szoka
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-12
(rok, miesiąc, dzień)

B2D8C8C8C9B0E8E9

Bartosz Piotr Bielawski
Marek Józef Polański
Maciej Marian Rygielski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Iławski ul.gen.Wł.Andersa 2a 14-200 IŁAWA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510742468			Wysłać bez pisma przewodniego DB3BCFDC09C3685B 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		108 890 116,95	121 587 134,01
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		108 890 116,95	121 587 134,01
B.	Koszty działalności operacyjnej		94 433 317,56	103 075 452,16
B.I.	Amortyzacja		5 791 718,02	6 519 252,40
B.II.	Zużycie materiałów i energii		9 145 382,13	10 553 311,19
B.III.	Usługi obce		10 543 429,98	10 651 141,38
B.IV.	Podatki i opłaty		281 383,83	326 419,68
B.V.	Wynagrodzenia		50 540 205,06	55 527 550,01
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		12 192 352,17	13 328 308,26
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		184 281,05	145 466,85
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 754 565,32	6 024 002,39
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		14 456 799,39	18 511 681,85
D.	Pozostałe przychody operacyjne		942 043,97	1 040 175,85
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		44 420,31	104 434,58
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		897 623,66	935 741,27

Beata Danuta Szoka
główny księgowy

2020-05-12
rok, miesiąc, dzień

Bartosz Piotr Bielawski
Marek Józef Polański
Maciej Marian Rygielski
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	320 413,07	640 221,97
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	320 413,07	640 221,97
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 078 430,29	18 911 635,73
G.	Przychody finansowe	335 206,93	358 589,94
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	335 206,93	352 634,04
G.III.	Inne	0,00	5 955,90
H.	Koszty finansowe	160 049,26	312 367,01
H.I.	Odsetki	154 614,45	302 978,80
H.II.	Inne	5 434,81	9 388,21
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 253 587,96	18 957 858,66
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	15 253 587,96	18 957 858,66

Beata Danuta Szoka
główny księgowy

2020-05-12
rok, miesiąc, dzień

Bartosz Piotr Bielawski
Marek Józef Polański
Maciej Marian Rygielski
kierownik jednostki

Beata Danuta Szoka
główny księgowy

2020-05-12
rok, miesiąc, dzień

Bartosz Piotr Bielawski
Marek Józef Polański
Maciej Marian Rygielski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Powiat Iławski ul.gen.Wł.Andersa 2a 14-200 IŁAWA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510742468			Wysłać bez pisma przewodniego 339F2CEB92F7AE99 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		216 643 683,86	225 233 596,37
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		217 592 881,22	233 386 395,37
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		81 671 160,79	89 698 591,62
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		112 567 825,05	120 344 438,27
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		20 610 262,76	19 983 724,09
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		864 810,77	327 022,22
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		1 878 821,85	3 032 619,17
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		208 492 583,88	220 462 328,52
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		70 134 980,98	74 445 003,66
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		110 117 156,11	122 547 759,77
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		24 236 416,89	23 385 371,25
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		3 594 826,60	10 705,92
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		409 203,30	73 487,92
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		225 743 981,20	238 157 663,22

Beata Danuta Szoka
główny księgowy

2020-05-12
rok, miesiąc, dzień

Marek Józef Polański
Bartosz Piotr Bielawski
Maciej Marian Rygielski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	15 253 587,96	18 957 858,66
III.1.	zysk netto (+)	89 698 591,62	99 646 634,69
III.2.	strata netto (-)	-74 445 003,66	-80 688 776,03
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	240 997 569,16	257 115 521,88

Beata Danuta Szoka
główny księgowy

2020-05-12
rok, miesiąc, dzień

Marek Józef Polański
Bartosz Piotr Bielawski
Maciej Marian Rygielski
kierownik jednostki

Beata Danuta Szoka
główny księgowy

2020-05-12
rok, miesiąc, dzień

Marek Józef Polański
Bartosz Piotr Bielawski
Maciej Marian Rygielski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Iławski
1.2	siedzibę jednostki
	miasto Iława
1.3	adres jednostki
	ul. Gen. Wł. Andersa 2a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiat Iławski stanowi lokalną wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców Powiatu oraz terytorium obejmujące miasta: Iława i Lubawa, miasta i gminy: Kisielice, Susz i Zalewo, gminy: Iława i Lubawa. Powiat działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym. Wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie: edukacji publicznej, promocji i ochrony zdrowia, pomocy społecznej, polityki prorodzinnej, wspierania osób niepełnosprawnych, transportu zbiorowego i dróg publicznych, kultury i ochrony dóbr kultury, kultury fizycznej i turystyki, geodezji, kartografii i katastru, gospodarki nieruchomościami, administracji architektoniczno-budowlanej, gospodarki wodnej, ochrony środowiska i przyrody, rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli, ochrony przeciwpowodziowej, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska, przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy, ochrony praw konsumenta, utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, obronności, promocji powiatu, współpracy z organizacjami pozarządowymi. W strukturach Powiatu funkcjonują jednostki budżetowe oraz inne powiatowe służby, inspekcje i straże, a także samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej – Powiatowy Szpital im. Władysława Biegańskiego w Iławie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, na podstawie sprawozdań finansowych samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Iławskiego: 1) Starostwo Powiatowe w Iławie 2) Dom Pomocy Społecznej w Lubawie 3) Dom Pomocy Społecznej w Suszu 4) Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Stefana Żeromskiego w Iławie 5) Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczych w Iławie 6) Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji w Iławie 7) Zespół Szkół im. Konstytucji 3 Maja w Iławie 8) Zespół Szkół im. Bohaterów Września 1939 Roku w Iławie 9) Zespół Szkół w Lubawie 10) Zespół Szkół Rolniczych im. Heleny i Stanisława Sierakowskich w Kisielicach 11) Zespół Szkół im. Ireny Kosmowskiej w Suszu 12) Centrum Kształcenia Zawodowego Nr 1 w Iławie 13) Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie 14) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Iławie 15) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Iławie 16) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Iławie 17) Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Iławie 18) Powiatowy Urząd Pracy w Iławie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, w tym w szczególności rozporządzeniu 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, a także uchwale Nr 237/1150/18 Zarządu Powiatu ławskiego z dnia 19 czerwca 2018 r. w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki budżetowe Powiatu ławskiego, według niżej przedstawionych zasad:

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne:
 - a) nabyte z własnych środków – w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, pomniejszone o odpisy umorzeniowe,
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe,
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku w kwocie za jaką dany środek trwały mógłby być wymieniony w warunkach transakcji rynkowej,
 - d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według wartości ewidencyjnej lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - e) stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne).
- 2) Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków – w cenie nabycia (cenie zakupu), wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia.
- 3) Grunty – według cen nabycia według wartości księgowej.
- 4) Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe lub z tytułu trwałej utraty wartości według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe.
- 5) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia.
- 6) Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagalnej zapłaty.
- 7) Odsetki od należności – ujmowane są w momencie ich zapłaty oraz pod datą ostatniego dnia kwartału – w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
- 8) Należności wyrażone w walutach obcych – wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.
- 9) Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące dokonywane w zależności od charakteru należności, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
- 10) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej.
- 11) Fundusze własne – według wartości nominalnej.
- 12) Zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty.
- 13) Odsetki od zobowiązań wymagalnych – ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty oraz pod datą ostatniego dnia kwartału – w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
- 14) Zobowiązania wyrażone w walutach obcych – wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.
- 15) Odsetki od zobowiązań wymagalnych – ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie zapłaty oraz pod datą ostatniego dnia kwartału – w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
- 16) Zobowiązania wyrażone w walutach obcych – wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.
- 17) Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w sprawozdaniach Rb – wyceniane są według zasad zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa oraz wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.
- 18) Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów bezpośrednio związanych z nabyciem lub wytworzeniem środka trwałego, w szczególności: dokumentacji projektowej, nabycia gruntów i innych składników majątku związanych z budową, badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, przygotowania terenu pod budowę, opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, założenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego, ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz akcyzowy, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.
- 19) Odsetki od kredytów – według wartości nominalnej.
- 20) Zapasy (materiały) – według cen zakupu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. równa i wyższa niż 10 000 zł) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

	Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową, lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie. Przyjmuje się metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - inne pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1 000 zł – 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Składniki majątku o wartości: - nie przekraczającej 1 000 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej, z wyłączeniem: sprzętu komputerowego, drukarek, kserokopiarek, skanerów, sprzętu audiowizualnego, kamer, aparatów fotograficznych, elektronarzędzi, lodówek, zmywarek, kuchenek, pralek, zamrażarek, elektrycznych płyt grzejnych, piekarników, odkurzaczy, kosiarek, sprzętu rehabilitacyjnego, które podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową, - w przedziale 1 000 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie „Pozostałe środki trwałe”. W indywidualnych przypadkach kierownicy jednostek mogą podjąć decyzję o niewprowadzeniu składników majątkowych o nieistotnym charakterze i niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej kwoty 1 000,00 zł do ewidencji ilościowej, bądź też w niektórych przypadkach zaliczają do ewidencji ilościowej składniki majątku o wartości nie przekraczającej kwoty 500 zł. Dopuszcza się także ewidencjonowanie na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” składników majątku poniżej kwoty 1 000,00 zł mających istotne znaczenie w wyposażeniu jednostki. W okresie sprawozdawczym gospodarka materiałowa podlegała ewidencji ilościowo-wartościowej, rozchód materiałów wyceniano w jednostkach przy zastosowaniu metod: FIFO, średniej ważonej, szczegółowej identyfikacji cen oraz cen nabycia.
5.	inne informacje
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Powyższe informacje przedstawiono w tabeli nr 1 i 2, w których ujęto podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – wg pozycji bilansowych i pozostają spójne z danymi wykazanymi w łącznym bilansie w części A.I i A.II wg stanu na początek i koniec okresu. Jako <u>nabycie</u> – kol. 4 w tabeli nr 1 – traktowany jest zakup, otrzymanie nieodpłatne od innych jednostek (także powiatowych), w tym w drodze darowizny oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych. Zwiększenie wartości początkowej – ujmowane w kol. 5 – dotyczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości. Jako <u>przemieszczenie</u> – ujmowane w kol. 6 – uznawane jest w szczególności przekazanie do użytkowania środka trwałego ze środków trwałych w budowie, zakończenie ulepszenia środka trwałego, przeniesienie ŚT z jednej grupy rodzajowej do innej na skutek zmiany KŚT lub wystąpienia błędu. Jako <u>zbycie</u> – ujmowane w kol. 8 – rozumie się przekazanie środków trwałych innym jednostkom, w tym także powiatowym oraz w trwałe zarząd na gruntach. W tabeli nr 2 w kol. 4 „amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy” ujęto oprócz odpisów amortyzacyjnych zaewidencjonowanych na koncie 400 (RZiS poz. B.I. - 6 519 252,40 zł), wartość umorzenia nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - 117 141,24 zł (Starostwo Powiatowe, PUP).
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonano
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Grunty będące własnością Miasta Ława oddane Powiatowi Ławskiemu w użytkowanie wieczyste wyszczególniono w tabeli nr 3 .
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
	W tabeli nr 4 ujęto wartość wszystkich środków trwałych, które jednostki powiatowe użytkują na podstawie ww. umów i które nie zostały zaklasyfikowane do środków trwałych bilansowych.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Dane w tym zakresie przedstawia tabela nr 5 . W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów ujęto nieściągalne należności spisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów aktualizujących, natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły, wskutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których utworzono odpis.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Na podstawie § 14 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. jednostki budżetowe nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Nie tworzą również innych rezerw na przyszłe zobowiązania, o których mowa w art. 35d ustawy o rachunkowości. Rezerwa środków na niewygasające wydatki wynosi 2 780 174,85 zł.
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
	dane w tabeli nr 6
b)	powyżej 3 do 5 lat
	dane w tabeli nr 6
c)	powyżej 5 lat
	dane w tabeli nr 6
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Informacje dotyczące zobowiązań i ustanowionych zabezpieczeń zamieszczono w tabeli nr 7 .
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Powiat Ławski nie udzielił żadnych poręczeń i gwarancji, w tym wekslowych. W związku z 5 letnim okresem trwałości projektu pn. „Termomodernizacja powiatowych jednostek organizacyjnych Powiatu Ławskiego” Powiat ma obowiązek dokonywania corocznych, stałych wpłat w wysokości minimum 1% wartości sprzętu zakupionego w projekcie, na wydzielony rachunek bankowy (kwota zobowiązania wynosi 15 300,00 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

	Ze względu na nieistotny charakter nie dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują. Rozliczenia międzyokresowe przychodów zaliczanych do dochodów przyszłych okresów (saldo konta 840) występują w Powiatowym Zarządzie Dróg i dotyczą opłat wnoszonych za zajęcie pasa drogowego w drodze decyzji administracyjnej – łączny bilans pasywa poz. D.IV.: stan na początek okresu - 12 973 938,26 zł, stan na koniec okresu – 17 565 196,57 zł. Rozliczenia międzyokresowe budżetu dotyczące dochodów przyszłych okresów (z tytułu dotacji i subwencji - saldo Ma konta 909) występują w pasywach bilansu z wykonania budżetu powiatu na dzień 31.12.2019 r. w poz. III.: stan na początek okresu – 3 742 704,00 zł, stan na koniec okresu – 4 355 891,00 zł.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne i rentowe – 606 026,31 zł, Nagrody jubileuszowe – 755 640,81 zł. Szczegółowe dane zawarto w tabeli nr 8.
1.16.	inne informacje
	Kwota wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń występujących pomiędzy jednostkami budżetowymi powiatu na dzień 31.12.2019 r. wynosi: – w zakresie rozrachunków (należności i zobowiązań) - kwota 2 566,04 zł (z tyt. refakturowania kosztów zużycia mediów za m-c grudzień) – łączny Bilans poz. B.II.4. aktywa i D.II.1 pasywa, Kwota 3 668,32 zł dotycząca dochodów (odsetki na rachunkach bankowych) nie przekazanych przez jednostki organizacyjne na rachunek bieżący powiatu na dzień 31.12.2019 r. będzie podlegała wyłączeniu w bilansie skonsolidowanym (Bilans z wykonania budżetu na dzień 31.12.2019 r. - aktywa poz. II.3). – w zakresie wyniku - kwota 115 450,67 zł – łączny Rachunek zysków i strat poz. A.VI. i B.II., B.III. i B.IV.) – w zakresie funduszu jednostki - kwota 842 682,87 zł z tyt. przekazania przez powiat jednostkom organizacyjnym gruntów, budynków i inwestycji (środki trwałe w budowie) – łączne Zestawienie zmian w funduszu poz. 1.6. i 2.6.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonywano
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
	Nie wytwarzano środków trwałych we własnym zakresie, w rozumieniu „kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie” określonego w KSR nr 11 "Środki trwałe". Inwestycje realizowane w środkach trwałych zlecano wykonawcom zewnętrznym - ogół kosztów wyceniono wg cen nabycia.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie prezentuje tabela nr 9.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Inne zwiększenia w łącznym Zestawieniu zmian w funduszu jednostki, nie ujęte w poz. 1.1-1.9 w kwocie 3 032 619,17 zł dotyczą: - dofinansowanie inwestycji ze środków pozabudżetowych (PFRON) - 2 707 924 zł, - przyjęcie funduszu włączonej jednostki (MOS) - 324 693,36 zł, - korekta wyniku roku poprzedniego - 1,81 zł, Inne zmniejszenia w łącznym Zestawieniu zmian w funduszu jednostki, nie ujęte w poz. 2.1-2.8 w kwocie 73 487,92 zł dotyczą: - korekta wyniku roku poprzedniego - 3 504,60 zł, - wartość nieumorzona zlikwidowanego środka trwałego - 683,32 zł, - wyksięgowanie kosztów inwestycji - 10 000,00 zł, - wartość pozostałych środków trwałych i drobnego wyposażenia (materiałów do zużycia) przyjętych z inwestycji - 59 300,00 zł.

	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: Wartość aktywów i pasywów na dzień 31.12.2019 r. dot. państwowych funduszy celowych: Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - 249 269,45 zł, Funduszu Pracy – 1 778 026,78 zł.
--	--

	2020-05-12	Zarząd Powiatu:
_____	_____	1. Bartosz Bielawski
Skarbnik	rok, miesiąc, dzień	2. Marek Polański
		3. Maciej Rygielski
		4. Marian Golder
		5. Grażyna Taborek

Tabela 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

[illegible]

Tabela 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

[illegible]

Tabela 3 Grunty w użytkowaniu wieczystym

Lp.	Treść (lokalizacja i numer działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku obrotowego	zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Miasto Ława, Obręb 12, działka nr 136/6	Powierzchnia (m²)	124,00	0,00	0,00	124,00
		Wartość (zł)	226,00	0,00	0,00	226,00
2.	Miasto Ława, Obręb 12, działka nr 136/20	Powierzchnia (m²)	729,00	0,00	0,00	729,00
		Wartość (zł)	1 326,78	0,00	0,00	1 326,78
3.	Miasto Ława, Obręb 12, działka nr 136/24	Powierzchnia (m²)	586,00	0,00	0,00	586,00
		Wartość (zł)	1 066,52	0,00	0,00	1 066,52
4.	Miasto Ława, Obręb 12, działka nr 136/26	Powierzchnia (m²)	1 174,00	0,00	0,00	1 174,00
		Wartość (zł)	2 136,68	0,00	0,00	2 136,68
5.	Miasto Ława, Obręb 10, działka nr 256/18	Powierzchnia (m²)	292,00	0,00	0,00	292,00
		Wartość (zł)	8 760,00	0,00	0,00	8 760,00
6.	Miasto Ława, Obręb 10, działka nr 256/20	Powierzchnia (m²)	657,00	0,00	0,00	657,00
		Wartość (zł)	19 710,00	0,00	0,00	19 710,00
7.	Miasto Ława, Obręb 10, działka nr 256/36	Powierzchnia (m²)	130,00	0,00	0,00	130,00
		Wartość (zł)	1 950,00	0,00	0,00	1 950,00
8.	Miasto Ława, Obręb 12, działka nr 136/27	Powierzchnia (m²)	4 693,00	0,00	0,00	4 693,00
		Wartość (zł)	8 541,26	0,00	0,00	8 541,26
9.	Miasto Ława, Obręb 12, działka nr 136/29	Powierzchnia (m²)	1 671,00	0,00	0,00	1 671,00
		Wartość (zł)	3 041,22	0,00	0,00	3 041,22
10.	Miasto Ława, Obręb 10, działka nr 160	Powierzchnia (m²)	14 411,00	0,00	0,00	14 411,00
		Wartość (zł)	26 228,00	0,00	0,00	26 228,00
Razem		Powierzchnia (m²)	24 467,00	0,00	0,00	24 467,00
		Wartość (zł)	72 986,46	0,00	0,00	72 986,46

Tabela 4 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	117 444,79	38 927,04	0,00	156 371,83
2.	Grupa 7 - środki transportu	2 576 639,16	0,00	1 296 000,00	1 280 639,16
3.	Grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	66 659,09	7 400,00	10 379,01	63 680,08
Razem:		2 760 743,04	46 327,04	1 306 379,01	1 500 691,07

Tabela 5 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności (wg pozycji w bilansie)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	B.II.4. - pozostałe należności (opłaty za zajęcie pasa drogowego)	41,14	112,50	0,00	41,14	112,50
2	B.II.4. - pozostałe należności - (czynsze mieszkalne, wykup lokalu, kara umowna, usunięcia pojazdów z drogi, kara grzywny, użytkowanie wieczyste - urząd)	1 235 631,67	317 864,45	35 455,33	9 370,72	1 508 670,07
3.	B.II.4. - pozostałe należności - (usługi warsztatów szkolnych)	29 569,95	1 311,50	0,00	17 329,48	13 551,97
4.	B.II.4.- pozostałe należności - (opłaty za wyżywienie i zakwaterowanie w internacie)	27 539,10	0,00	0,00	27 539,10	0,00
5.	B.II.4. - pozostałe należności (dowóz dziecka do SOSz-W)	0,00	397,02	0,00	0,00	397,02
6.	B.II.4.- pozostałe należności (Fundusz Pracy)	503 697,39	39 478,77	9 308,92	3 833,77	530 033,47
Razem:		1 796 479,25	359 164,24	44 764,25	58 114,21	2 052 765,03

Tabela 6 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		początek roku obrotowego (BO)	koniec roku obrotowego (BZ)	początek roku obrotowego (BO)	koniec roku obrotowego (BZ)	początek roku obrotowego (BO)	koniec roku obrotowego (BZ)	początek roku obrotowego (BO)	koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	poz. I.1.2 bilansu z wykonania budżetu powiatu - Kredyt długoterminowy na pokrycie planowanego deficytu budżetu powiatu w 2018 r. - Umowa nr OSO.273,10,2018 z dnia 26 listopada 2018 r. - Konsorcjum Bank Spółdzielczy w Iławie, Bank Polskiej Spółdzielczości O. Olsztyn	7 611 655,00	5 511 655,00	5 511 655,00	3 311 655,00	3 311 655,00	0,00	16 434 965,00	8 823 310,00
2.	poz. I.1.2 bilansu z wykonania budżetu powiatu - Kredyt długoterminowy na pokrycie planowanego deficytu budżetu powiatu w 2019 r.- Umowa nr 10109/51/JST/2019 z dnia 5 listopada 2019 r. - Konsorcjum Bank Spółdzielczy w Szczytnie, Bank Spółdzielczy w Lubawie	4 997 180,00	4 500 000,00	4 500 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	13 197 180,00	8 200 000,00
Razem:		12 608 835,00	10 011 655,00	10 011 655,00	7 011 655,00	7 011 655,00	0,00	29 632 145,00	17 023 310,00

Tabela 7 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania		Wyszczególnienie (rodzaj zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia	
		na początek roku	na koniec roku		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1.	kredyt długoterminowy - umowa nr 10109/51/JST/2019 z 05.11.2019 r.	0,00	5 347 755,53	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	0,00	5 347 755,53
2.	kredyt długoterminowy - umowa nr 2014/24/23528719 z 29.10.2014 r.	2 447 318,00	1 247 318,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	5 867 318,00	5 867 318,00
3.	kredyt długoterminowy - umowa nr OSO.273.10.2018 z 26.11.2018 r.	7 811 655,86	7 761 655,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	7 811 655,86	7 811 655,86
4.	kredyt długoterminowy - umowa nr 15/2665 z 22.10.2015 r.	1 910 677,00	0,00	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	6 041 354,00	0,00
Razem:		12 169 650,86	14 356 728,53	x	19 720 327,86	19 026 729,39

Tabela 8 Świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	kwota poniesionych świadczeń w roku obrotowym
1	2	3
1.	Świadczenia pracownicze w formie pieniężnej w tym:	63 415 849,84
a)	krótkoterminowe świadczenia pracownicze dla aktualnie zatrudnionych pracowników, w tym:	56 567 052,71
	wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenie społeczne	55 308 293,21
	płatne urlopy wypoczynkowe i płatne zwolnienia chorobowe	754 983,30
	premie	299 110,63
	inne...	204 665,57
b)	świadczenia po okresie zatrudnienia, w tym:	119 633,70
	odprawy emerytalne i rentowe	119 633,70
	inne świadczenia po okresie zatrudnienia, takie jak ubezpieczenie na życie	0,00
c)	inne długoterminowe świadczenia pracownicze w tym:	6 228 798,09
	nagrody jubileuszowe i inne świadczenia z tytułu długiego stażu pracy	6 182 718,09
	długoterminowe renty inwalidzkie	0,00
	inne ...	46 080,00
d)	świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w tym:	500 365,34
	odprawy emerytalne z tytułu dobrowolnego odejścia pracownika	486 392,61
	świadczenie z tytułu rozwiązania stosunku pracy z przyczyn nie dotyczących pracownika	0,00
	inne ...	13 972,73
2.	Pozostałe wydatki ponoszone na:	3 214 388,79
	świadczenia finansowane ze środków przeznaczonych na cele socjalne w ramach zfs	2 339 952,22
	szkolenia pracowników i podnoszenie kwalifikacji	297 899,38
	zwrot kosztów używania przez pracowników na potrzeby pracodawcy pojazdów niebędących własnością pracodawcy	67 530,76
	diety i inne należności z tytułu podróży służbowej pracownika	41 566,92
	badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	71 934,10
	okulary korygujące	21 853,00
	odzież ochronną i roboczą oraz ekwiwalenty pieniężne płacone z tytułu używania przez pracownika własnej odzieży i obuwia roboczego, spełniających wymagania bezpieczeństwa i higieny pracy, ekwiwalenty z tytułu prania odzieży roboczej i ochronnej	61 552,32
	posiłki profilaktyczne i regeneracyjno-wzmacniające wydawane pracownikom zatrudnionym w warunkach szczególnie uciążliwych, jak również napoje	19 125,61
	dopłaty do stołówek i bufetów zakładowych	0,00
	inne ...	292 974,48

Tabela 9 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1.	Przychody	313 970,84	235 623,66
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	...	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	313 970,84	235 623,66
	kary umowne i inne	168 019,04	42 707,40
	odszkodowania od ubezpieczycieli i inne	19 217,84	21 004,68
	wadza za odstąpienie od zawarcia umowy	62 000,00	17 004,98
	kaucja gwarancyjna	2 000,00	0,00
	zwrot stypendiów	0,00	43 060,00
	darowizna rzeczowa	62 733,96	88 524,99
	darowizna pieniężna	0,00	2 000,00
	zwrot kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego	0,00	803,45
	umorzenie zobowiązania	0,00	3 453,45
	sprzedaż składników majątkowych	0,00	17 064,71
2.	Koszty	95 115,10	12 467,40
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	...	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	95 115,10	12 467,40
	umorzenia i odpisanie należności	79 515,10	1 530,15
	szkody	0,00	4 090,14
	koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	15 600,00	5 217,37
	odsetki od zobowiązania wobec pracownika	0,00	1 629,74