

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 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego F97BD039837A7314 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	254 662 591,47	258 021 175,37	A Fundusz	228 179 863,67	240 997 569,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	31 252,16	6 326,50	A.I Fundusz jednostki	216 643 683,86	225 743 981,20
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	229 787 849,41	243 269 578,47	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 536 179,81	15 253 587,96
A.II.1 Środki trwałe	225 896 507,60	241 927 500,17	A.II.1 Zysk netto (+)	81 671 160,79	89 698 591,62
A.II.1.1 Grunty	126 606 147,50	126 936 402,70	A.II.2 Strata netto (-)	-70 134 980,98	-74 445 003,66
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	96 729 315,88	112 706 730,82	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 633 428,12	1 527 266,25	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	717 209,27	616 703,74	C Państwowe fundusze celowe	750 727,70	1 904 693,51
A.II.1.5 Inne środki trwałe	210 406,83	140 396,66	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 453 116,37	22 397 086,39
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 891 341,81	1 342 078,30	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	9 106 088,10	9 423 148,13
A.III Należności długoterminowe	24 843 489,90	14 745 270,40	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	153 785,27	194 442,42
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 528,54	8 809,73
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	701 257,23	738 048,49
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 490 213,67	3 666 494,68

Beata Danuta Szoka
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

F97BD039837A7314

Marian Golder
Marek Józef Polański
Maciej Marian Rygielski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	252 673,92	7 957,09
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 693 411,95	1 813 905,00
B Aktywa obrotowe	7 721 116,27	7 278 173,69	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	37,37	2 931,76
B.I Zapasy	697 493,56	653 465,90	D.II.8 Fundusze specjalne	2 812 180,15	2 990 558,96
B.I.1 Materiały	697 493,56	653 465,90	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 812 180,15	2 990 558,96
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	24 347 028,27	12 973 938,26
B.II Należności krótkoterminowe	3 781 196,46	3 481 488,62			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	191 051,75	189,52			
B.II.2 Należności od budżetów	205,97	621,42			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 589 938,74	3 480 677,68			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 242 426,25	3 143 219,17			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 707 033,29	2 756 508,42			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	535 363,46	386 710,75			
B.III.4 Inne środki pieniężne	29,50	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)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

F97BD039837A7314

Marian Golder
Marek Józef Polański
Maciej Marian Rygielski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	262 383 707,74	265 299 349,06	Suma pasywów	262 383 707,74	265 299 349,06

Beata Danuta Szoka
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

F97BD039837A7314

Marian Golder
Marek Józef Polański
Maciej Marian Rygielski
(kierownik jednostki)

Beata Danuta Szoka
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

F97BD039837A7314

Marian Golder
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 70ACDEA81A8FB315 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		100 330 670,83	108 890 116,95
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		100 330 670,83	108 890 116,95
B.	Koszty działalności operacyjnej		88 954 201,12	94 433 317,56
B.I.	Amortyzacja		5 662 192,03	5 791 718,02
B.II.	Zużycie materiałów i energii		8 334 158,54	9 145 382,13
B.III.	Usługi obce		9 193 098,92	10 543 429,98
B.IV.	Podatki i opłaty		250 231,49	281 383,83
B.V.	Wynagrodzenia		48 307 570,09	50 540 205,06
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		11 718 184,41	12 192 352,17
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		146 688,56	184 281,05
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 342 077,08	5 754 565,32
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		11 376 469,71	14 456 799,39
D.	Pozostałe przychody operacyjne		407 086,83	942 043,97
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		207 911,01	44 420,31
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		199 175,82	897 623,66

Beata Danuta Szoka
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marian Golder
Maciej Marian Rygielski
Marek Józef Polański
kierownik jednostki

BeSTia

70ACDEA81A8FB315

E.	Pozostałe koszty operacyjne	315 600,36	320 413,07
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	315 600,36	320 413,07
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 467 956,18	15 078 430,29
G.	Przychody finansowe	308 647,53	335 206,93
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	308 647,53	335 206,93
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	240 423,90	160 049,26
H.I.	Odsetki	236 436,61	154 614,45
H.II.	Inne	3 987,29	5 434,81
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 536 179,81	15 253 587,96
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	11 536 179,81	15 253 587,96

Beata Danuta Szoka
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marian Golder
Maciej Marian Rygielski
Marek Józef Polański
kierownik jednostki

Beata Danuta Szoka
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marian Golder
Maciej Marian Rygielski
Marek Józef Polański
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 F707F79195E757A1 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		211 639 034,60	216 643 683,86
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		185 596 836,17	217 592 881,22
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		85 034 935,40	81 671 160,79
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		93 248 422,91	112 567 825,05
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		5 322 565,81	20 610 262,76
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		243 599,68	864 810,77
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		1 747 312,37	1 878 821,85
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		180 592 186,91	208 492 583,88
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		68 288 756,85	70 134 980,98
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		101 055 698,79	110 117 156,11
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		9 163 258,66	24 236 416,89
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		1 062 693,51	3 594 826,60
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		1 021 779,10	409 203,30
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		216 643 683,86	225 743 981,20

Beata Danuta Szoka
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Maciej Marian Rygielski
Marian Golder
Marek Józef Polański
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 536 179,81	15 253 587,96
III.1.	zysk netto (+)	81 671 160,79	89 698 591,62
III.2.	strata netto (-)	-70 134 980,98	-74 445 003,66
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	228 179 863,67	240 997 569,16

Beata Danuta Szoka
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Maciej Marian Rygielski
Marian Golder
Marek Józef Polański
kierownik jednostki

Beata Danuta Szoka
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Maciej Marian Rygielski
Marian Golder
Marek Józef Polański
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 budżetowych 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
	01.01.2018 r. - 31.12.2018 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) Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Iławie 7) Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji w Iławie 8) Zespół Szkół im. Konstytucji 3 Maja w Iławie 9) Zespół Szkół im. Bohaterów Września 1939 Roku w Iławie 10) Zespół Szkół w Lubawie 11) Zespół Szkół Rolniczych im. Heleny i Stanisława Sierakowskich w Kisielicach 12) Zespół Szkół im. Ireny Kosmowskiej w Suszu 13) Powiatowe Centrum Kształcenia Praktycznego w Iławie 14) Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie 15) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Iławie 16) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Iławie 17) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Iławie 18) Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Iławie 19) Powiatowy Urząd Pracy w Iławie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Aktywa i pasywa jednostki 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 dla 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”. Przy czym 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 przy zastosowaniu metod: FIFO (przyjęto ją w 10 jednostkach), metody średniej ważonej (1 jednostka), szczegółowej identyfikacji cen (1 jednostka) oraz cen nabycia (4 jedn.).
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 wyłącznie podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla 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 nabycie – kol. 4 tabeli nr 1 – traktowany jest zakup, nieodpłatne otrzymanie od innych jednostek zewnętrznych (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 przemieszczenie – ujmowane w kol. 6 – uznawane jest w szczególności przekazanie środków trwałych między jednostkami budżetowymi oraz w trwałe zarząd na gruntach, 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.

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 Skarbu Państwa oraz 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 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 1 010 134,75 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 10 200,00 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 - poz. D.IV. pasywa: stan na początek okresu - 24 347 028,27 zł, stan na koniec okresu - 12 973 938,26 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 ławskiego na dzień 31.12.2018 r. w poz. III.: stan na początek okresu - 3 512 131,16 zł, stan na koniec okresu - 3 742 704,00 zł.
1.14.	łącną 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 - 434 821,34 zł, Nagrody jubileuszowe - 735 936,42 zł.
1.16.	inne informacje
	Kwota wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń występujących pomiędzy jednostkami budżetowymi Powiatu na dzień 31.12.2018 r. wynosi: - w zakresie rozrachunków (należności i zobowiązań) - kwota 1 659,75 zł (z tyt. nadwyżki podatku vat naliczonego) - bilans poz. B.II.4. aktywa i D.II.5 pasywa, Kwota 2 931,76 zł dotycząca odsetek na rachunkach bankowych nie przekazanych na dzień 31.12.2018 r. będzie podlegała wyłączeniu w Bilansie skonsolidowanym Powiatu za 2018 r. pomiędzy Organem (bilans z wykonania budżetu) i jednostkami organizacyjnymi, - w zakresie wyniku - kwota 111 718,10 zł - Rachunek zysków i strat poz. A.VI. i B.II., B.III. i B.IV.) - w zakresie funduszu jednostki - kwota 2 698 497,38 zł z tyt. nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie - 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 8 .
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 1 878 821,85 zł dotyczą: - dofinansowania inwestycji ze środków pozabudżetowych (PFRON) - 88 540,00 zł, - wyceny i przyjęcia do ewidencji księgowej drogi o wartości 1 586 281,85 zł (PZD ława), - zwiększenia wartości nieruchomości gruntowej w drodze decyzji - 204 000,00 zł (KP PSP ława), Inne zmniejszenia w łącznym Zestawieniu zmian w funduszu jednostki, nie ujęte w poz. 2.1-2.8 w kwocie 409 203,30 zł dotyczą: - wyksięgowanie kosztów zaniechanej inwestycji - 32 104,75 zł (DPS Susz), - umorzenia pozostałych środków trwałych otrzymanych jako drobne wyposażenie boiska szkolnego w ZS Lubawa oraz materiałów do zużycia w ramach przekazanej inwestycji oraz pierwszego wyposażenia Domu dla Dzieci w Kisielicach - 121 753,05 zł, - podziału działek gruntowych pod drogami powiatowymi na potrzeby sprzedaży i nieodpłatnego przekazania innym podmiotom - 255 345,50 zł.

	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: Z dniem 01.09.2018 r. nastąpiło włączenie Międzyszkolnego Ośrodka Sportowego w Iławie do Zespołu Szkół Ogólnokształcących im. Stefana Żeromskiego w Iławie, wartość przejętego majątku jednostki wynosiło: środki trwałe (podstawowe) - 187 148,25 zł, pozostałe środki trwałe - 259 679,83 zł, pozostałe wartości niematerialne i prawne - 11 022,50 zł. Wartość aktywów i pasywów na dzień 31.12.2018 r. dot. państwowych funduszy celowych: Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - 156 732,34 zł, Funduszu Pracy – 1 748 789,87 zł.
--	--

Zarząd Powiatu:

1. Marek Polański
2. Maciej Rygielski
3. Marian Golder

2019-04-30

Skarbnik

rok, miesiąc, dzień

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 0 - grunty	121 190 299,54	630 960,00	644 711,50	121 176 548,04
2.	Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	109 474,48	7 970,31	0,00	117 444,79
3.	Grupa 7 - środki transportu	1 376 651,16	1 201 128,08	0,00	2 577 779,24
4.	Grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	65 519,01	0,00	0,00	65 519,01
Razem:		122 741 944,19	1 840 058,39	644 711,50	123 937 291,08

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 - z tyt. opłat za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	0,00	16 625,10	16 625,10	0,00	0,00
2.	B.II.4. - pozostałe należności - z tyt. opłat za zajęcie pasa drogowego	0,00	41,14	0,00	0,00	41,14
3.	B.II.4. - pozostałe należności - z tyt. czynszów mieszkalnych, kary umownej, usunięcia pojazdów z drogi, kary grzywny, użytkowania wieczystego	1 370 513,63	150 110,16	155 327,96	129 664,16	1 235 631,67
4.	B.II.4. - pozostałe należności - dot. działalności warsztatów szkolnych	9 821,27	19 748,68	0,00	0,00	29 569,95
5.	B.II.4.- pozostałe należności - z tyt. opłat za wyżywienie i zakwaterowanie	25894,66	1644,44	0,00	0,00	27 539,10
6.	B.II.4.- pozostałe należności - Funduszu Pracy	1 838 235,51	22 276,83	13 585,48	1 343 229,47	503 697,39
Razem:		3 244 465,07	210 446,35	185 538,54	1 472 893,63	1 796 479,25

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 sfinansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu w roku 2014 w kwocie 5 867 318,00 zł, Umowa nr 2014/24/23528719 z dnia 29 października 2014 r. - Bank Polska Kasa Opieki S.A. W-M Centrum Korporacyjne	1 247 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 247 318,00	0,00
2.	poz. I.1.2 bilansu z wykonania budżetu powiatu - Kredyt długoterminowy na spłatę planowanego deficytu budżetu powiatu w roku 2015 roku, Umowa nr 15/2665 z dnia 22 października 2015 r. - Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie	910 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910 677,00	0,00
3.	poz. I.1.2 bilansu z wykonania budżetu powiatu - Kredyt długoterminowy na pokrycie planowanego deficytu budżetu powiatu w kwocie 7 811 655,86 zł, Umowa nr OSO.273.10.2018 z 26 listopada 2018 r. - Bank Spółdzielczy w Iławie	7 761 655,00	6 611 655,00	6 611 655,00	4 411 655,00	4 411 655,00	0,00	18 784 965,00	11 023 310,00
Razem:		9 919 650,00	6 611 655,00	6 611 655,00	4 411 655,00	4 411 655,00	0,00	20 942 969,00	11 023 320,00

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	6 557 995,00	12 169 650,86	weksel in blanco	11 908 672,00	19 720 327,86
Razem:		6 557 995,00	12 169 650,86	x	11 908 672,00	19 720 327,86

Tabela 8 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1.	Przychody	50 318,08	313 970,84
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	...	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	50 318,08	313 970,84
	kary umowne i inne	10 631,08	168 019,04
	odszkodowania od ubezpieczycieli i inne	3 223,24	19 217,84
	wadza za odstąpienie od zawarcia umowy	0,00	62 000,00
	kaucja gwarancyjna	0,00	2 000,00
	zwrot stypendiów	9 000,00	0,00
	darowizna rzeczowa	25 463,76	62 733,96
	darowizna pieniężna	2 000,00	0,00
2.	Koszty	41 437,68	95 115,10
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	...	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	41 437,68	95 115,10
	umorzenia	0,00	16 625,10
	szkody	2 823,99	0,00
	kaucja gwarancyjna	2 000,00	0,00
	odpisane należności z tytułu dochodów budżetowych	0,00	62 890,00
	odszkodowania na rzecz byłych pracowników oraz zwrot kosztów sądowych w związku z postępowaniami przed sądami pracy	36 613,69	15 600,00