

UCHWAŁA NR 263/812/22
ZARZĄDU POWIATU IŁAWSKIEGO

z dnia 24 maja 2022 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Powiatu Iławskiego za rok 2021

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 528, ze zm.), art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, ze zm.) oraz w związku z § 28 ust. 1, § 33 ust. 4 i § 34 ust. 4 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342), Zarząd Powiatu Iławskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Powiatu Iławskiego za rok 2021, które składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu powiatu,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1, przekazuje się Radzie Powiatu Iławskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Iławskiego


Bartosz Bielawski

Marek Polański

Maciej Rygielski

Marian Golder

Grażyna Taborek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Iławski ul.gen.Wł.Andersa 2a 14-200 IŁAWA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 3AC42CA6D31FC793 
Numer identyfikacyjny REGON 510742468	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	294 441 880,14	305 298 486,23	A Fundusz	271 365 585,54	281 349 980,69
A.I Wartości niematerialne i prawne	217 402,02	155 110,15	A.I Fundusz jednostki	254 586 752,86	259 616 684,74
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	273 426 768,25	282 655 778,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	16 778 832,68	21 733 295,95
A.II.1 Środki trwałe	250 313 700,06	276 725 206,01	A.II.1 Zysk netto (+)	105 956 164,48	112 808 708,95
A.II.1.1 Grunty	128 882 130,36	130 193 953,47	A.II.2 Strata netto (-)	-89 177 331,80	-91 075 413,00
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	118 237 693,87	142 732 797,74	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 830 096,99	1 748 389,89	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 259 926,43	1 905 380,29	C Państwowe fundusze celowe	2 015 729,21	2 956 202,99
A.II.1.5 Inne środki trwałe	103 852,41	144 684,62	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 475 729,16	35 419 798,70
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	23 113 068,19	5 930 572,69	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	12 784 514,12	13 931 965,50
A.III Należności długoterminowe	20 797 709,87	22 487 597,38	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	170 164,57	239 662,29
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 133,41	50 770,80
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	929 315,17	952 659,39

Beata Szoka
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

3AC42CA6D31FC793

Maciej Marian Rygielski
Bartosz Bielawski
Marek Polański
Grażyna Irena Taborek
Marian Golder

(kierownik jednostki)

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 636 864,09	4 826 590,36
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	14 994,40	23 959,58
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 836 310,60	4 523 394,61
B Aktywa obrotowe	11 415 163,77	14 427 496,15	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	418,73
B.I Zapasy	1 331 192,31	940 601,25	D.II.8 Fundusze specjalne	3 193 731,88	3 314 509,74
B.I.1 Materiały	1 331 192,31	940 601,25	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 193 731,88	3 314 509,74
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	19 691 215,04	21 487 833,20
B.II Należności krótkoterminowe	4 631 601,90	6 302 055,95			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	49,28	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	74,45	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 631 478,17	6 302 055,95			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 452 369,56	7 184 838,95			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 092 166,84	5 749 764,85			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	360 044,22	1 434 897,10			
B.III.4 Inne środki pieniężne	158,50	177,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Beata Szoka
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

3AC42CA6D31FC793

Maciej Marian Rygielski
Bartosz Bielawski
Marek Polański
Grażyna Irena Taborek
Marian Golder

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.24

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	305 857 043,91	319 725 982,38	Suma pasywów	305 857 043,91	319 725 982,38

Beata Szoka
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

3AC42CA6D31FC793

Maciej Marian Rygielski
Bartosz Bielawski
Marek Polański
Grażyna Irena Taborek
Marian Golder

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.24


Beata Szoka
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-24
(rok, miesiąc, dzień)

3AC42CA6D31FC793

Maciej Marian Rygielski
Bartosz Bielawski
Marek Polański
Grażyna Irena Taborek
Marian Golder
(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		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 63ECCF56B6F66CCA	
510742468				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		129 479 088,75	139 059 487,16
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		129 479 088,75	139 059 487,16
B.	Koszty działalności operacyjnej		112 741 501,30	117 154 831,11
B.I.	Amortyzacja		7 258 656,79	7 586 376,56
B.II.	Zużycie materiałów i energii		9 985 029,34	9 028 761,00
B.III.	Usługi obce		11 257 515,34	11 259 755,23
B.IV.	Podatki i opłaty		307 718,61	283 038,92
B.V.	Wynagrodzenia		62 650 851,84	66 144 258,13
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		14 676 776,05	15 927 562,47
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		110 387,41	127 527,12
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 494 565,92	6 797 551,68
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		16 737 587,45	21 904 656,05
D.	Pozostałe przychody operacyjne		998 126,86	893 399,25
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		78 386,44	109 567,02
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

Beata Szoka
główny księgowy

2022-05-24
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Irena Taborek
Marek Polański
Bartosz Bielawski
Maciej Marian Rygielski
Marian Golder
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	919 740,42	783 832,23
E.	Pozostałe koszty operacyjne	840 274,49	1 702 846,25
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	840 274,49	1 702 846,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	16 895 439,82	21 095 209,05
G.	Przychody finansowe	208 441,42	294 848,95
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	202 055,47	286 726,06
G.III.	Inne	6 385,95	8 122,89
H.	Koszty finansowe	325 048,56	329 497,41
H.I.	Odsetki	322 292,98	326 971,41
H.II.	Inne	2 755,58	2 526,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 778 832,68	21 060 560,59
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	-672 735,36
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 778 832,68	21 733 295,95

Beata Szoka
główny księgowy

2022-05-24
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Irena Taborek
Marek Polański
Bartosz Bielawski
Maciej Marian Rygielski
Marian Golder
kierownik jednostki

Beata Szoka
główny księgowy

2022-05-24
rok, miesiąc, dzień


Grażyna Irena Taborek
Marek Polański
Bartosz Bielawski
Maciej Marian Rygielski
Marian Golder
kierownik jednostki

BeSTia

63ECCF56B6F66CCA

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.24

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Iławski ul.gen.Wł.Andersa 2a 14-200 IŁAWA Numer identyfikacyjny REGON 510742468		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego 8094E7BD7A4C6E65 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				238 157 663,22	254 586 752,86
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				245 967 031,76	249 222 961,36
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				99 646 634,69	105 956 164,48
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				123 909 594,61	124 556 206,59
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje				17 053 150,99	13 091 547,36
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				2 915 660,66	2 354 530,92
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	1 908 663,01
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				2 441 990,81	1 355 849,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				229 537 942,12	244 193 029,48
I.2.1. Strata za rok ubiegły				80 688 776,03	89 177 331,80
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				129 125 445,02	137 019 322,78
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				19 339 032,08	15 344 249,27
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				0,00	7 259,79
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	1 950,32
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia				384 688,99	2 642 915,52

Beata Szoka
główny księgowy

2022-05-24
rok, miesiąc, dzień

Maciej Marian Rygielski
Marian Golder
Marek Polański
Grażyna Irena Taborek
Bartosz Bielawski
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	254 586 752,86	259 616 684,74
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	16 778 832,68	21 733 295,95
III.1.	zysk netto (+)	105 956 164,48	112 808 708,95
III.2.	strata netto (-)	-89 177 331,80	-91 075 413,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	271 365 585,54	281 349 980,69

Beata Szoka
główny księgowy

2022-05-24
rok, miesiąc, dzień

Maciej Marian Rygielski
Marian Golder
Marek Polański
Grażyna Irena Taborek
Bartosz Bielawski
kierownik jednostki

Beata Szoka
główny księgowy

2022-05-24
rok, miesiąc, dzień

Maciej Marian Rygielski
Marian Golder
Marek Polański
Grażyna Irena Taborek
Bartosz Bielawski
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
	01.01.2021 r. - 31.12.2021 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 obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 18 jednostek budżetowych: 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 116/434/20 Zarządu Powiatu Iławskiego z dnia 1 września 2020 r. w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad sporządzania sprawozdania finansowego

przez jednostki budżetowe Powiatu ławskiego:

1. Środki trwale otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.
2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową **poniżej 1 000 zł** podlegające wyłącznie ewidencji ilościowej, jednostka zalicza bezpośrednio w koszty działalności.
3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej **od 1 000 zł do 10 000 zł**, a także – bez względu na górną granicę tej wartości - środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i finansuje ze środków na wydatki bieżące. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się również dla następujących pozostałych środków trwałych: sprzęt komputerowy, drukarki, kserokopiarki, skanery, sprzęt audiowizualny, kamery, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, zmywarki, kuchenki, pralki, zamrażarki, elektryczne płyty grzejne, piekarniki, odkurzacze, kosiarki, sprzęt rehabilitacyjny.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, mogą być umarzone:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,
- pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. 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.

Inne istotne rozwiązania przyjęte przez kierowników powiatowych jednostek:

W Zespole Szkół im. Konstytucji 3 Maja w Łławie:

W indywidualnych przypadkach kierownik jednostki lub kierownik gospodarczy, biorąc pod uwagę trwałość i użyteczność, podejmuje decyzję o niewprowadzaniu składników majątkowych o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 1 000 zł do ewidencji ilościowej, jeśli uzna je za nieistotne, zgodnie z zasadą racjonalności.

W Zespole Szkół im. Bohaterów Września 1939 Roku w Łławie:

Pomoce dydaktyczne bez względu na wartość o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Pomoce dydaktyczne zakupione do „zużycia” (tj. odczynniki, środki chemiczne, papier, tonery, akcesoria komp., odpisuje się bezpośrednio w koszty).

Komenda Powiatowa PSP w Łławie:

Decyzją Komendanta przyjmuje się na koncie „Pozostałe środki trwale” poniżej kwoty 1 000 złotych pozostałe środki trwale mające istotne znaczenie w wyposażeniu jednostki.

Powiatowy Urząd Pracy w Łławie:

Nie podlegają ewidencji w księdze ilościowej:

- a) tablice informacyjne: urzędowe, wejściowe, szyldy, godła zamontowane na stałe, banery,
- b) sprzęt przeciwpożarowy: gaśnice, wyposażenie hydrantu,
- c) inne składki trwale zamontowane wewnątrz: wykładzina PCV, obudowy do grzejników, zlewozmywaki, baterie umywalkowe, suszarki do rąk, pojemniki na mydło, rolety okienne wewnętrzne i wertykale, itp.
- d) inne składki trwale zamontowane na zewnątrz: stojaki na rowery, rolety zewnętrzne, pojemniki na piasek, znaki drogowe, blokady i słupki drogowe
- e) inne składniki: czajniki, zastawa stołowa i sztućce, telefony, tablice korkowe, wieszaki, choinki, kosze na śmieci, drabiny, łopaty, drobne narzędzia typu: młotek, śrubokręt, lustra, apteczki, wykładzina PCV, obudowy do grzejników, podgrzewacze do wody, szafki na klucze.

Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej i jednorazowo umarzanych została ustalona na poziomie **500 zł w Domu Pomocy Społecznej w Łławie**.

4. Składniki majątku o wartości początkowej **powyżej 10 000 zł** (finansowane ze środków na inwestycje) jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia roku bilansowego.
5. Dla wartości niematerialnych i prawnych określono następujące stawki amortyzacji:
 - od licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 50% (24 miesiące),
 - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 20% (60 miesięcy).

	<p><u>W Zespole Szkół im. Konstytucji 3 Maja w Iławie :</u> Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.</p> <p>6. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu.</p> <p>7. W 6 jednostkach nie prowadzi się gospodarki materiałowej, a zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia z równoczesnym obciążeniem kosztów. W pozostałych jednostkach stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo wartościową wycenia się w cenach zakupu, stosując do wyceny rozchodu metody: FIFO (8 jednostek), średniej ważonej (1 jednostka), szczegółowej identyfikacji cen (1 jednostka).</p> <p><u>W Zespole Szkół w Lubawie:</u> Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. Środki czystości, materiały do produkcji, narzędzia, materiały remontowe oraz artykuły spożywcze (stołówka) przyjmowane są na stan magazynu. Rozchód materiałów z magazynu stołówki dokonywany jest w momencie wydania materiałów, ewidencji rozchodowanych materiałów na kontach kosztów dokonuje się zbiorczo na koniec miesiąca. Rozchód materiałów dotyczących pozostałych magazynów dokonywany jest w momencie wydania materiałów, ewidencji rozchodowanych materiałów na kontach kosztów dokonuje się w dacie wystawienia dokumentu RW.</p> <p><u>W Zespole Szkół im. Bohaterów Września 1939 Roku w Iławie:</u> Gospodarka materiałowa zakupionych środków żywności służących przygotowaniu posiłków w stołówce podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO. Dla pozostałych wydatków nie prowadzi się ewidencji materiałowej, a zakupione materiały przekazywane są do zużycia z równoczesnym obciążeniem kosztów.</p> <p>8. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p>
5.	inne informacje
	<p>Okres objęty sprawozdaniem był kolejnym rokiem pandemicznym- COVID-19. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zachowaniu zasad kontynuacji działalności z uwzględnieniem wyjątkowego stanu pandemii COVID-19.</p> <p>Do najważniejszych skutków pandemii należy zaliczyć:</p> <ol style="list-style-type: none"> obniżenie kosztów utrzymania obiektów, funkcjonowania stołówek i internatów, w związku z przejściem nauczania w tryb zdalny, spadek przychodów z tyt. wynajmu sal dydaktycznych i obiektów sportowych w szkołach oraz innych pomieszczeń, ograniczenie wpływów z usług świadczonych przez uczniów warsztatów szkolnych w ramach praktyk zawodowych, spadek wpływów z odpłatności za korzystanie ze stołówek szkolnych i zakwaterowania w internatach - brak stacjonarnej działalności jednostek w zakresie nauczania i wychowania, straty magazynowe związane z przeterminowaniem artykułów spożywczych w związku z zamknięciem stołówki szkolnej, koszty poniesione w celu ochrony zdrowia pracowników, uczniów, podopiecznych, klientów oraz przestrzegania ogłoszonych obostrzeń, na <ul style="list-style-type: none"> - zakup środków ochrony osobistej, - zakup środków czystości i dezynfekcyjnych, - zakup materiałów, wyposażenia i usług, w tym dozowników do mydła i środków dezynfekujących, termometrów, pulsoksymetrów, itp. <p>Powiatowy Urząd Pracy w Iławie realizował wydatki na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji.</p> <p>Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Iławie borykał się jednak z trudnościami w realizacji zadań statutowych, w związku z ograniczeniami kontroli na budowach oraz przyjmowaniem interesantów w siedzibie jednostki.</p> <p>.</p> <p>W związku z wystąpieniem stanu epidemii wirusa SARS-CoV-2 Powiat Iławski otrzymał środki finansowe w ramach:</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>umów nr PS-I 946.40.17.2021 i PS-I.946.40.18.2021</u> - dotacje z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji zadań własnych związanych z pokryciem potrzeb dla domów pomocy społecznej w zakresie dofinansowania bieżącej działalności domów pomocy społecznej (dla DPS w Suszu i DPS w Lubawie) – wykonanie w kwocie 71 833,00 zł; - <u>umowy Nr ROPS-1.9112.7.56.2020 z 12.02.2021 r.</u> zawartej o udzielenie grantu na realizację wsparcia dla Domu Pomocy Społecznej w Lubawie w walce z epidemią COVID-19 w ramach projektu pn. Pomagajmy Razem" nr POWR.02.08.00-00- 0103/202 finansowanego ze środków Programu Operacyjnego Wiedza Edukacji Rozwój w ramach II Osi priorytetowej: Efektywne polityki publiczne na rynku pracy , gospodarki i edukacji PO WER, Działanie 2.8 Rozwój usług społecznych świadczonych w środowisku lokalnym: ze środków UE – wykonanie w kwocie 88 731,66 zł, ze

	<p>środków z budżetu państwa - wykonanie w kwocie 16 550,35 zł;</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>umowy Nr ROPS-1.9112.7.9.2020 z 09.09.2020 r.</u> zawartej o udzielenie grantu na realizację wsparcia dla Domu Pomocy Społecznej w Suszu w walce z epidemią COV/ID-19 w ramach projektu pn. Pomagajmy Razem" nr POWR.02.08.00-00- 0103/202 finansowanego ze środków Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój w ramach II Osi priorytetowej: Efektywne polityki publiczne na rynku pracy , gospodarki i edukacji PO WER, Działanie 2.8 Rozwój usług społecznych świadczonych w środowisku lokalnym: ze środków UE — wykonanie w kwocie 97 041,13 zł, ze środków z budżetu państwa - wykonanie w kwocie 18 101,02 zł. - <u>umowy nr CON/ID-19.02.14.18 z 15.06.2021 r.</u> zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia na powierzeniu grantu w ramach programu operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego dla Domu Pomocy Społecznej w Lubawie: ze środków europejskich - wykonanie w kwocie 34 641,91 zł, ze środków dotacji celowej - wykonanie w kwocie 6 515,17 zł; - <u>umowy nr CON/ID-19.02.14.14 z 15.06.2021 r.</u> zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia na powierzeniu grantu w ramach programu operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego dla Domu Pomocy Społecznej w Suszu: ze środków europejskich - wykonanie w kwocie 32 707,70 zł, ze środków dotacji celowej – wykonanie w kwocie 6 151,40 zł; <p>Ponadto Powiat Iławski otrzymał środki z Funduszu Pracy na walkę z COVID-19 z przeznaczeniem dla Powiatowego Urzędu Pracy w Iławie w kwocie 52 825,00 zł.</p> <p>W roku 2021 Domy Pomocy Społecznej w Suszu i w Lubawie otrzymały następujące środki finansowe z:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dotacji celowej na dofinansowanie realizacji zadań własnych, związanej z pokryciem potrzeb dla domów pomocy społecznej w zakresie remontów, zakupu wyposażenia/doposażenia w kwocie 49 200,00 zł (DPS Lubawa); - dotacji celowej z przeznaczeniem na bieżącą działalność DPS w Lubawie w kwocie 35 231,00 zł; - dotacji celowej na realizację zadań własnych związanych z pokryciem potrzeb domów pomocy społecznej w kwocie 97.522,00 zł (DPS Susz); - z Funduszu przeciwdziałania COVID-19: w kwocie 60 095,00 zł (DPS Susz) oraz w kwocie 57 833,00 zł (DPS Susz)
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
	<p>Powyższe informacje przedstawiono w tabeli 1 i tabeli 2.</p> <p>Dane odzwierciedlają stan wynikający ze wszystkich kont obejmujących środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (011, 013, 014, 020) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie (071 i 072) – wg kolejności i szczegółowości bilansu (aktywa cz. A.I i A.II. stan na początek i koniec okresu). Przez nabycie - kol. 4 w tabeli nr 1 - należy rozumieć zakup, otrzymanie nieodpłatne od innych jednostek (także powiatowych), w tym w drodze darowizny oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych.</p> <p>Zbycie - kol. 9 tabeli 1 - oznacza sprzedaż lub nieodpłatne przekazanie aktywów (w tym w drodze darowizny) jednostkom zewnętrznym oraz innym jednostkom budżetowym powiatu (w tym przekazanie w trwałe zarząd).</p> <p>Przez przemieszczenie wewnętrzne - kol. 5 i 11 tabeli 1 - należy rozumieć przyjęcie/przekazanie środków trwałych, które uprzednio znajdowały się w budowie, montażu lub podlegały ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, modernizacji, rekonstrukcji), a także przekwalifikowanie obiektów z jednej grupy środków trwałych do innej, jeżeli wynika to np. ze zmiany klasyfikacji środków trwałych lub ujawnienia błędu.</p> <p>Kolumny 6 i 12 dotyczą aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości. W kolumnie Inne zwiększenia/zmniejszenia należało wykazać inne niewykazane powyżej.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji
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 wieczystie
	Grunty będące własnością Miasta Iława oddane Powiatowi Iławskiemu w użytkowanie wieczyste wyszczególniono w tabeli 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 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 wskazane do zaprezentowania w tej pozycji zawiera tabela 5 - według grup należności ujmowanych w aktywach bilansu w poz. A.III. i B.II. oraz bilansu z wykonania budżetu i pochodzą z ewidencji analitycznej do konta 290. W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów ujęto należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne 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. Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących albo odpisy podwyższające wartość należności.
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. Natomiast w księgach budżetu jednostki samorządu terytorialnego ewidencjonuje się rezerwy na wydatki niewygasające na koncie 904 „Niewygasające wydatki”. W ciągu roku na koncie odnosi się wykorzystanie rezerwy na podstawie sprawozdań Rb-28NWS i rozwiązanie w przypadku niezrealizowania wydatków – dane w tym zakresie przedstawiono w tabeli 6 .
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	W tej pozycji wyszczególnia się zobowiązania długoterminowe, tj. takie, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, (z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług), które wykazuje się w łącznym bilansie w poz. D.I. Zobowiązania długoterminowe oraz w bilansie z wykonania budżetu w poz. I.1.2.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	dane w tabeli 7
b)	powyżej 3 do 5 lat
	dane w tabeli 7
c)	powyżej 5 lat
	dane w tabeli 7
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Informacje dotyczące zobowiązań i ustanowionych zabezpieczeń zamieszczono w tabeli 8 .
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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 25 500,00 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>Ze względu na nieistotny charakter nie dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe biernie nie występują.</p> <p>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 - 19 691 215,04 zł, stan na koniec okresu – 21 487 833,20 zł.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe budżetu dotyczące dochodów przyszłych okresów (saldo Ma konta 909) występują w pasywach bilansu z wykonania budżetu powiatu na dzień 31.12.2021 r. w poz. III.: stan na początek okresu – 4 640 133,00 zł, stan na koniec okresu – 4 657 479,00 zł, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> – subwencja oświatowa na styczeń 2022 r. – 4 387 479,00 zł, – dotacja dla KPPSP w Iławie na styczeń 2022 r. – 270 000,00 zł.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie otrzymano gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, w tym nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop, odprawy emerytalne, odprawy rentowe i inne wymieniono w tabeli 9 .
1.16.	inne informacje
	<p>Wykaz wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń występujących pomiędzy jednostkami budżetowymi Powiatu Iławskiego na dzień 31.12.2021 r.:</p> <ul style="list-style-type: none"> – w zakresie rozrachunków (należności i zobowiązań) – kwota 1 275,15 zł (z tyt. refakturowania kosztów zużycia mediów pomiędzy ZPSz-W w Iławie i ZS im. Konstytucji 3 Maja w Iławie – łączny Bilans poz. B.II.4. aktywa i D.II.1 pasywa, – w zakresie wyniku - kwota 116 635,00 zł – łączny Rachunek zysków i strat poz. A.VI. i B.III. i B.IV.): <ul style="list-style-type: none"> • Starostwo Powiatowe w Iławie i ZS w Lubawie – 120,00 zł (opłata komunikacyjna), • Starostwo Powiatowe w Iławie i KP PSP w Iławie – 298,50 zł (opłata komunikacyjna), • Starostwo Powiatowe w Iławie i PZD w Iławie – 78 216,50 zł (czynności geodezyjne, trwałe zarząd, opłata komunikacyjna i dziennik budowy), • Starostwo Powiatowe w Iławie i PCPR w Iławie – 3 860,40 zł (opłata za trwałe zarząd), • Starostwo Powiatowe w Iławie i PUP w Iławie – 1 860,00 zł (opłata za trwałe zarząd), • Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczych w Iławie i PCPR w Iławie – 2 469,90 zł (dożywianie uczniów), • Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczych w Iławie i Starostwo Powiatowe w Iławie – 351,00 zł (wyżywienie zawody wędkarskie), • Zespół Szkół w Lubawie i PCPR w Iławie – 16,70 zł (opłata za wyżywienie ucznia), • PZD w Iławie i Zespół Szkół Ogólnokształcących im. St. Żeromskiego w Iławie – 21 000,00 zł (wynajem pomieszczeń), • PZD w Iławie i PINB w Iławie – 8 400,00 zł (wynajem pomieszczeń), • PCPR w Iławie i DPS w Lubawie – 42,00 zł (opłata za kartę parkingową), – w zakresie funduszu jednostki – kwota 25 452 635,96 zł z tytułu nieodpłatnego przekazania środków trwałych przez powiat jednostkom organizacyjnym – łączne Zestawienie zmian w funduszu poz. 1.6. i 2.6.: <ul style="list-style-type: none"> • Starostwo Powiatowe w Iławie i PZD w Iławie – 1 344 300,30 zł (przekazanie gruntów), • Starostwo Powiatowe w Iławie i Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczych w Iławie – 24 108 335,66 zł (przekazanie inwestycji – budowa SOSzW).
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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, tj. własnymi siłami 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 10 .
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>Inne zwiększenia w łącznym Zestawieniu zmian w funduszu jednostki, nie ujęte w poz. 1.1-1.9 w kwocie 1 355 849,00 zł dotyczą:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dofinansowania inwestycji ze środków pozabudżetowych (PFRON) na budowę SOSzW ul. Sucharskiego w Iławie – 1 269 849,00 zł (Starostwo Powiatowe w Iławie), - zakupu ze środków przeciwdziałania COVID-19 zmywarki do mycia i dekontaminacji w kwocie <u>61 637,13 zł</u> oraz namiotu pneumatycznego w kwocie <u>24 362,87 zł</u> – Razem 86 000,00 zł (Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Iławie). <p>Inne zmniejszenia w łącznym Zestawieniu zmian w funduszu jednostki, nie ujęte w poz. 2.1-2.8 w kwocie 2.642.915,52 zł dotyczą:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wyksięgowania kont 011,013,020,071,072, 201, 234, 800, 851, 860 w związku z likwidacją jednostki na podstawie Uchwały Rady Nr XXVI/222/21 z dnia 27.05.2021 r. w sprawie włączenia Centrum Kształcenia Zawodowego Nr 1 w Iławie do Zespołu Szkół im. Bohaterów Września 1939 Roku w Iławie w kwocie <u>1 906 712,69 zł</u> oraz przeksięgowania wyniku finansowego za rok 2021 w związku z likwidacją jednostki na podstawie Uchwały Rady Nr XXVI/222/21 z dnia 27.05.2021 r. w sprawie włączenia Centrum Kształcenia Zawodowego Nr 1 w Iławie do Zespołu Szkół im. Bohaterów Września 1939 Roku w Iławie w kwocie <u>672 735,36 zł</u> – Razem 2 579 448,05 zł (Centrum Kształcenia Zawodowego Nr 1 w Iławie), - sprzedaż działki dla Urzędu Miasta w Iławie przy budynku biurowym ul. Kościuszki 33A w Iławie – 1 696,00 zł (PZD w Iławie). - wyksięgowania należności Skarbu Państwa za rok 2020 na podstawie art. 15ja ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 (...) w kwocie <u>10 837,37 zł</u>; wyksięgowania przypisu należności za 2017 r. dot. kosztów upomnienia- melioracje w kwocie <u>28,40 zł</u> oraz wyksięgowania z funduszu (konto 800-4-3) zakupu pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych jednorazowo "e-usługi" w kwocie <u>50 905,70 zł</u> - RAZEM 61 771,47 (Starostwo Powiatowe w Iławie)
	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Na podstawie uchwały Rady Powiatu Iławskiego nr XXVI/222/21 z dnia 27 maja 2021 r. dokonano włączenia Centrum Kształcenia Zawodowego nr 1 w Iławie do jednostki Zespołu Szkół im. Bohaterów Września 1939 Roku w Iławie. W związku z powyższym z dniem 1 września 2021 r. Zespół Szkół im. Bohaterów Września 1939 Roku w Iławie przejęła wszystkie należności i zobowiązania, a majątek Centrum Kształcenia Zawodowego nr 1 w Iławie stał się majątkiem w zarządzie Zespołu Szkół. - W Centrum Kształcenia Zawodowego nr 1 w Iławie dokonano na koniec działalności przeksięgowania wyniku finansowego na fundusz jednostki. Jednostka dokonała na dzień 31.08.2021 r. powyższego zapisu w Rachunku Zysków i Strat jednostki w poz. K „Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)” w kwocie minus 672 735,36 zł oraz w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki w poz. 1.2.9 „Inne zmniejszenia” w kwocie 672 735,36 zł. - Utworzenie w Domu Pomocy Społecznej w Lubawie magazynu paliwa zgodnie z Zarządzeniem nr 18/2021 z dnia 22.12.2021 r. <p>Wartość aktywów i pasywów na dzień 31.12.2021 r. dot. państwowych funduszy celowych (łącznie bilans pasywa poz. C.):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – 166 499,12zł , - Funduszu Pracy – 2 789 703,87 zł.

Zarząd Powiatu:

2022-05-24

Skarbnik

rok, miesiąc, dzień

1. Bartosz Bielawski
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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenia					Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11+12+13)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	inne		zbycie	likwidacja	przemieszczenie	aktualizacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	2 110 764,56	149 095,11	72 890,90	0,00	9 660,42	231 646,43	0,00	27 018,20	21 740,41	0,00	53 532,43	102 291,04	2 240 119,95
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 719 020,15	138 210,60	72 890,90	0,00	0,00	211 101,50	0,00	12 262,20	0,00	0,00	53 532,43	65 794,63	1 864 327,02
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	391 744,41	10 884,51	0,00	0,00	9 660,42	20 544,93	0,00	14 756,00	21 740,41	0,00	0,00	36 496,41	375 792,93
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	368 099 897,02	46 409 597,84	31 603 240,81	1 553,49	812 192,70	78 826 584,84	25 963 769,61	817 041,13	38 673 122,29	0,00	5 126 365,22	63 583 307,67	383 343 174,19
2.	Środki trwałe	344 986 828,83	7 967 023,87	31 603 240,81	1 553,49	812 192,70	40 384 010,87	1 855 433,95	817 041,13	7 218 376,18	0,00	5 064 377,52	7 958 238,20	377 412 601,50
2.1.	Grunty	128 882 130,36	2 778 425,38	2 226,30	0,00	0,00	2 780 651,68	1 457 246,09	0,00	0,00	0,00	11 582,48	1 468 828,57	130 193 953,47
2.1.1.	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	175 857 841,33	3 098 998,29	30 907 904,59	0,00	0,00	34 006 902,88	0,00	8 680,00	0,00	0,00	2 960 050,37	2 968 730,37	206 896 013,84
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 584 248,36	653 614,40	266 770,90	1 553,49	33 000,00	954 938,79	71 267,50	366 274,53	0,00	0,00	500 438,30	937 980,33	12 601 206,82

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2.4.	Środki transportu	7 583 558,15	134 450,17	426 339,02	0,00	738 000,00	1 298 789,19	113 053,79	1 300,00	0,00	0,00	49 900,01	164 253,80	8 718 093,54
2.5.	Inne środki trwałe	20 079 050,63	1 301 535,63	0,00	0,00	41 192,70	1 342 728,33	213 866,57	440 786,60	221 385,60	0,00	1 542 406,36	2 418 445,13	19 003 333,83
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	23 113 068,19	38 442 573,97	0,00	0,00	0,00	38 442 573,97	24 108 335,66	0,00	31 454 746,11	0,00	61 987,70	55 625 069,47	5 930 572,69
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2021 r. -	21 665 428,59
2) Stan WNiP umarzanych jednorazowo na dzień 31.12.2021 r. -	1 513 045,88
3) Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2021 r. -	1 303 960,41
	24 482 434,88

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia (8+9+10)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1 893 362,54	292 688,30	0,00	1 250,00	293 938,30	174 384,42	27 018,20	75 272,84	102 291,04	2 085 009,80
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 501 618,13	272 143,37	0,00	1 250,00	273 393,37	174 384,42	12 262,20	53 532,43	65 794,63	1 709 216,87
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	391 744,41	20 544,93	0,00	0,00	20 544,93	0,00	14 756,00	21 740,41	36 496,41	375 792,93
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	94 673 128,77	10 381 785,22	0,00	224 810,60	10 606 595,82	382 670,52	832 558,47	3 377 073,11	4 592 329,10	100 687 395,49
2.	Środki trwałe	94 673 128,77	10 381 785,22	0,00	224 810,60	10 606 595,82	382 670,52	832 558,47	3 377 073,11	4 592 329,10	100 687 395,49
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 620 147,46	7 614 718,48	0,00	0,00	7 614 718,48	0,00	8 680,00	1 062 969,84	1 071 649,84	64 163 216,10
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 754 151,37	991 620,95	0,00	45 499,60	1 037 120,55	71 267,50	366 274,53	500 912,96	938 454,99	10 852 816,93
2.4.	Środki transportu	6 323 631,72	477 449,33	0,00	175 886,00	653 335,33	113 053,79	1 300,00	49 900,01	164 253,80	6 812 713,25
2.5.	Inne środki trwałe	19 975 198,22	1 297 996,46	0,00	3 425,00	1 301 421,46	198 349,23	456 303,94	1 763 290,30	2 417 970,47	18 858 649,21
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 3 Grunty w użytkowaniu wieczystym

Lp.	Treść (lokalizacja i numer działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	GMINA MIEJSKA IŁAWA, 136/6	powierzchnia (m ²)	124,00	0,00	0,00	124,00
		wartość (zł)	226,00	0,00	0,00	226,00
2.	GMINA MIEJSKA IŁAWA, 136/20	powierzchnia (m ²)	729,00	0,00	0,00	729,00
		wartość (zł)	1 326,78	0,00	0,00	1 326,78
3.	GMINA MIEJSKA IŁAWA, 136/24	powierzchnia (m ²)	586,00	0,00	0,00	586,00
		wartość (zł)	1 066,52	0,00	0,00	1 066,52
4.	GMINA MIEJSKA IŁAWA, 136/26	powierzchnia (m ²)	1 174,00	0,00	0,00	1 174,00
		wartość (zł)	2 136,68	0,00	0,00	2 136,68
5.	GMINA MIEJSKA IŁAWA, 256/18	powierzchnia (m ²)	292,00	0,00	0,00	292,00
		wartość (zł)	8 760,00	0,00	0,00	8 760,00
6.	GMINA MIEJSKA IŁAWA, 256/20	powierzchnia (m ²)	657,00	0,00	0,00	657,00
		wartość (zł)	19 710,00	0,00	0,00	19 710,00
7.	GMINA MIEJSKA IŁAWA, 256/36	powierzchnia (m ²)	130,00	0,00	0,00	130,00
		wartość (zł)	1 950,00	0,00	0,00	1 950,00
razem:		powierzchnia (m ²)	3 692,00	0,00	0,00	3 692,00
		wartość (zł)	35 175,98	0,00	0,00	35 175,98

Tabela 4 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4- 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	„0” - Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	„1” - Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	„2” - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	„3” - Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	„4” - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	154 571,83	58 708,06	18 310,00	194 969,89
6.	„5” - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1 140,08	0,00	1 140,08	0,00
7.	„6” - Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	„7” - Środki transportu	1 280 839,16	180 650,00	84 501,16	1 376 988,00
9.	„8” - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	62 540,00	2 280,16	0,00	64 820,16
10.	„9” - Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
razem:		1 499 091,07	241 638,22	103 951,24	1 636 778,05

Tabela 5 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
I. według pozycji bilansowych:						
1.	A.III. – Należności długoterminowe, w tym:	533 880,89	9 790,58	4 400,00	7 482,01	531 789,46
	Fundusz Pracy	533 880,89	9 790,58	4 400,00	7 482,01	531 789,46
2.	B.II. – Należności krótkoterminowe, w tym:	2 282 061,99	1 590 232,24	112 859,30	77 504,57	3 681 930,36
	należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	pozostałe należności (B.II.4.), w tym z następujących tytułów:	2 282 061,99	1 590 232,24	112 859,30	77 504,57	3 681 930,36
	czynsze mieszkalne, wykup lokalu, kara umowna, unięcie pojazdów z drogi, kara grzywny, melioracje wodne, Skarb Państwa (czynsze mieszkalne, użytkowanie wieczyste, przekształcenie) - Starostwo Powiatowe w Iławie	1 638 865,52	324 342,94	94 651,08	64 207,90	1 804 349,48
	opłaty rodziców za pobyt dziecka w pieczy zastępczej, pomoc pieniężna na kontynuowanie nauki - PCPR w Iławie	627 472,06	1 265 818,99	15 850,06	0,00	1 877 440,99
	opłaty za zajęcie pasa drogowego - PZD w Iławie	2 358,16	0,00	2 358,16	0,00	0,00
	usługi warsztatów szkolnych - ZS w Lubawie	13 296,67	0,00	0,00	13 296,67	0,00
	nadpłata za zużycie energii - KP PSP w Iławie	69,58	70,31	0,00	0,00	139,89
	razem:	2 815 942,88	1 600 022,82	117 259,30	84 986,58	4 213 719,82
II. według pozycji bilansu z wykonania budżetu:						
1.	II. – Należności i rozliczenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należności finansowe (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 6 Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie*	rozwiązanie**	
1	2	3	4	5	6	7
I. Rezerwy jednostki budżetowej na zobowiązania, w tym:						
1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	inne...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rezerwy w bilansie z wykonania budżetu, w tym:						
	na niewygasające wydatki	3 912 017,74	1 914 065,79	2 187 311,91	1 724 705,83	1 914 065,79
razem:		3 912 017,74	1 914 065,79	2 187 311,91	1 724 705,83	1 914 065,79

* wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się)

** wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne

Tabela 7 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku (BO) (3+5+7)	koniec roku (BZ) (4+6+8)
		początek roku (BO)	koniec roku (BZ)	początek roku (BO)	koniec roku (BZ)	początek roku (BO)	koniec roku (BZ)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	kredyty i pożyczki	13 999 218,00	12 399 218,00	12 399 218,00	11 899 218,00	11 899 218,00	0,00	38 297 654,00	24 298 436,00
	poz. I.1.2 bilansu z wykonania budżetu powiatu - Kredyt długoterminowy na pokrycie planowanego deficytu budżetu Powiatu ławskiego w 2018 r. w kwocie 7 811 655,86 zł - Umowa nr OSO.273.10.2018 z dnia 26.11.2018 r. - Konsorcjum Bank Spółdzielczy w Ławie (lider) oraz Bank Polskiej Spółdzielczości S.A O. Olsztyn	2 211 655,00	1 111 655,00	1 111 655,00	1 111 655,00	1 111 655,00	0,00	4 434 965,00	2 223 310,00
	poz. I.1.2 bilansu z wykonania budżetu powiatu -Kredyt długoterminowy na pokrycie planowanego deficytu budżetu Powiatu ławskiego w 2019 r. w kwocie 5 347 755,53 zł - Umowa nr 10109/51/JST/2019 z dnia 05.11.2019 r. - Konsorcjum: Bank Spółdzielczy w Szczytnie (lider) oraz Bank Spółdzielczy w Lubawie	4 900 000,00	4 900 000,00	4 900 000,00	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	14 700 000,00	9 800 000,00
	poz. I.1.2 bilansu z wykonania budżetu powiatu -Kredyt długoterminowy na pokrycie planowanego deficytu budżetu Powiatu ławskiego w 2020 r. w kwocie 7 087 563,88 zł - Umowa nr OSO.272.5.2020 z dnia 07.07.2020 r. - Konsorcjum: Bank Spółdzielczy w Ławie (lider) oraz Bank Spółdzielczy w Szczytnie	6 887 563,00	6 387 563,00	6 387 563,00	5 887 563,00	5 887 563,00	0,00	19 162 689,00	12 275 126,00
2.	emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem:	13 999 218,00	12 399 218,00	12 399 218,00	11 899 218,00	11 899 218,00	0,00	38 297 654,00	24 298 436,00

Tabela 8 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 2014/24/23528719 z 29.10.2004 r. Bank Pekao SA	0,00	0,00	deklaracja do weksla in blanco	0,00	0,00
2.	kredyt długoterminowy - umowa nr OSO.273.10.2018 z 26.11.2018 r. Konsorcjum Bank Spółdzielczy w Iławie	5 411 655,00	2 211 655,00	deklaracja do weksla in blanco	7 811 655,86	7 811 655,86
3.	kredyt długoterminowy - umowa 10109/51/JST/2019 z 05.11.2019 r. Bank Spółdzielczy w Szczytnie	4 997 180,00	4 997 180,00	deklaracja do weksla in blanco	5 347 755,53	5 347 755,53
4.	kredyt długoterminowy - umowa nr OSO.272.5.2020 z 07.07.2020/ Konsorcjum: Bank Spółdzielczy w Iławie oraz Bank Spółdzielczy w Szczytnie	7 087 563,88	6 937 563,00	deklaracja do weksla in blanco	7 087 563,88	7 087 563,88
razem:		17 496 398,88	14 146 398,00	x	20 246 975,27	20 246 975,27

Tabela 9 Świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	kwota poniesionych świadczeń w roku obrotowym
1	2	3
1.	odprawy emerytalne i rentowe	678 801,79
2.	nagrody jubileuszowe	894 241,23
3.	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	92 350,66
4.	odprawa z tyt. rozwiązania stosunku pracy	0,00
5.	odprawa w związku ze zwolnieniem ze służby	0,00
6.	odprawa w związku z powołaniem do służby wojskowej	0,00
7.	odprawa pośmiertna	23 781,60
8.	inne odprawy wypłacane na podstawie odrębnych ustaw, np. art. 20 Karty Nauczyciela... (wymienić)	0,00
razem:		1 689 175,28

Tabela 16 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	bieżący rok obrotowy
1	2	3
1.	Przychody	280 063,70
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	...	
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	280 063,70
	darowizny rzeczowe	56 760,71
	odszkodowania od ubezpieczycieli za zdarzenia losowe, przegrane sprawy sądowe i inne	48 882,73
	środki z MRPiPS na obsługę zadań związanych z COVID-19	51 950,00
	sprzedaż składników majątkowych	111 967,02
	zwrot kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego	710,66
	zwrot dofinansowania za doskonalenie zawodowe nauczycieli	2 290,00
	kary umowne za nieterminową realizację umowy oraz kary za odstąpienie od zawarcia umowy	1 560,70
	wynagrodzenie należne płatnikowi składek ZUS oraz zaliczek na podatek dochodowy	608,63
	faktura korygująca- zwrot za energię i gaz z roku poprzedniego	439,84
	zwrot za tablet LENOVO	84,00
	rozliczenie podatku VAT	1 121,25
	zwrot pomocy materialnej przyznanej studentom kształcącym się na kierunku lekarskim	3 688,16
2.	Koszty	841 828,83
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	...	0,00
		0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	841 828,83
	zakup środków ochrony osobistej, w tym m.in.: maseczek, rękawic, kombinezonów, fartuchów medycznych, przyłbic, gogli, ochraniaczy na przeciwdziałanie COVID-19, itp..	36 593,27
	zakup środków czystości i dezynfekcyjnych, w tym m.in.: mydeł i żelów antybakteryjnych, pianek i płynów do dezynfekcji rąk i czyszczenia powierzchni, preparatów bakteriobójczych i wirusobójczych na przeciwdziałanie COVID-19, itp..	4 154,23
	zakup materiałów, wyposażenia i usług, w tym m.in.: dozowników do mydła i środków dezynfekujących, termometrów, pulsoksymetrów, stacji dezynfekujących, mat dezynfekcyjnych, lamp bakteriobójczych, pościel, ręczniki, łózka rehabilitacyjne, laptopy, ksero, wózek do sprzątania, usługi gastronomiczne, materiałów remontowo-konserwacyjnych do zabezpieczenia miejsc pracy, płyt plexi, naczyń jednorazowych i innych materiałów gospodarczych, materacy do miejsc kwarantanny na przeciwdziałanie COVID-19	128 592,49
	inne wydatki, w tym m.in.. wynagrodzenia i dodatki zw. z przeciwdziałaniem COVID-19	142 162,92
	likwidacja artykułów żywnościowych, straty magazynowe	3 092,93
	korekta roczna z tyt. rozliczeń podatku VAT	1 893,95
	odpisanie należności w koszty działalności	1 066,40
	koszty naprawy szkód	25 184,05
	koszty postępowania sądowego oraz odsetki od należności głównej zgodnie z wyrokiem Sądu	612,40
	wycena składników majątkowych	2 400,00
	wydatki na przeciwdziałanie COVID-19 z udziałem środków europejskich, w tym:	496 076,19
	<i>"Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa personelowi zakładów opiekuńczo-leczniczych, domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno-opiekuńczych i hospicjów na czas COVID-19" - Dom Pomocy Społecznej w Lubawie i Dom Pomocy w Suszu</i>	117 928,00
	<i>wydatki z programu współfinansowanego ze środków UE i budżetu państwa pn "Pomagajmy Razem" - Dom Pomocy Społecznej w Lubawie i Dom Pomocy Społecznej w Suszu</i>	298 132,01
	<i>Wydatki z programu współfinansowanego ze środków UE i NFZ</i>	80 016,18

Uzasadnienie

Zgodnie z § 28 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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, sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, o którym mowa w § 28 ust. 1 pkt 1 został przyjęty na posiedzeniu Zarządu Powiatu Łąskiego w dniu 29 marca 2022 r.