

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat ławski
1.2	siedzibę jednostki
	miasto ława
1.3	adres jednostki
	ul. Gen. Wł. Andersa 2a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Powiat ławski stanowi lokalną wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców Powiatu oraz terytorium obejmujące miasta: ława i Lubawa, miasta i gminy: Kisielice, Susz i Zalewo, gminy: ława i Lubawa.</p> <p>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 przeciwpożarowej, przeciwpowodziowej, 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 ławie.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 18 jednostek budżetowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Starostwo Powiatowe w ławie 2) Dom Pomocy Społecznej w Lubawie 3) Dom Pomocy Społecznej w Suszu 4) Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Stefana Żeromskiego w ławie 5) Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczych w ławie 6) Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji w ławie 7) Zespół Szkół im. Konstytucji 3 Maja w ławie 8) Zespół Szkół im. Bohaterów Września 1939 Roku w ławie 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 ławie 13) Powiatowy Zarząd Dróg w ławie 14) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w ławie 15) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w ławie 16) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w ławie 17) Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w ławie 18) Powiatowy Urząd Pracy w ławie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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 uchwałe Nr 116/434/20 Zarządu Powiatu ławskiego z dnia 1 września 2020 r. w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad sporządzania sprawozdania finansowego</p>

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 użytkowania.

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 użytkowania, 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 użytkowania.

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 „użycia” (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 sztucce, 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 umarzonych została ustalona na poziomie **500 zł** w następujących jednostkach:

- 1) Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Stefana Żeromskiego w Łławie,
- 2) Dom Pomocy Społecznej w Lubawie.

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 użytkowania, 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 Łławie:</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 (9 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 Łławie:</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>W związku z ogłoszeniem stanu pandemii w Polsce, rok obrotowy 2020 był nietypowy w porównaniu do lat poprzednich, jednak pomimo trudności sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zachowaniu zasad kontynuacji działalności.</p> <p>Należy zaznaczyć, że okres walki z pandemią to nie tylko trudności kadrowe, zmienione warunki pracy i funkcjonowania jednostek, zakłócenia w realizacji statutowych zadań, ale także wpływ na koszty i przychody zw. z przeciwdziałaniem COVID-19, których ujęcie w księgach rachunkowych i prezentacja w sprawozdaniu finansowym nabiera szczególnego znaczenia.</p> <p>Do najważniejszych 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, zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania oraz dostępu do internetu dla pracowników skierowanych do pracy w domu, w tym ze środków rządowego wsparcia 500 zł dla nauczycieli, 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, tj. maseczek, rękawic, kombinezonów, fartuchów medycznych, przyłbic, gogli, ochraniaczy itp., - zakup środków czystości i dezynfekcyjnych, w tym: mydeł i żelów antybakteryjnych, pianek i płynów do dezynfekcji rąk i czyszczenia powierzchni, preparatów bakteriobójczych i wirusobójczych, itp., - zakup materiałów, wyposażenia i usług, w tym dozowników do mydła i środków dezynfekujących, termometrów, pulsoksymetrów, stacji dezynfekujących, mat dezynfekcyjnych, lamp bakteriobójczych, materiałów remontowo-konserwacyjnych do zabezpieczenia miejsc pracy, płyt plexi, naczyń jednorazowych i innych materiałów gospodarczych, materacy do miejsc kwarantanny itp. <p>Ogromne trudności w prawidłowym funkcjonowaniu napotkały działające na naszym terenie domy pomocy społecznej, ze względu na dużą zachorowalność wywołaną wirusem Sars-Cov-2 wśród pracowników, personelu jak i mieszkańców. Wsparcie finansowe z dotacji i programów rządowych przeznaczono na środki ochrony osobistej, czystości i dezynfekcyjne, wyposażenie w niezbędny sprzęt do walki z COVID-19 oraz dodatki do wynagrodzeń pracowników.</p> <p>Ze względu na ryzyko epidemiczne, dwóch kierowników podjęło decyzję o skorzystaniu z rozwiązań przewidzianych w art. 26 ust. 1 pkt 3 uor, tj. przeprowadzenie w miejsce spisu z natury inwentaryzacji metodą weryfikacji: w ZSR w Kisielicach przeprowadzono inwentaryzację wyłącznie stanów</p>

	<p>magazynowych i weryfikacji kont, w Domu Pomocy Społecznej w Suszu w związku z pandemią przesunięto na rok 2021 inwentaryzację składników majątkowych metodą spisu z natury.</p> <p>W ramach tarczy antykrzysowej – rozwiązań które mają zapobiegać skutkom epidemii koronawirusa w Polsce 4 jednostki powiatu skorzystało ze zwolnienia z opłacania składek ZUS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Zespół Szkół im. Ireny Kosmowskiej w Suszu, 2) Centrum Kształcenia Zawodowego Nr 1 w Iławie, 3) Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji w Iławie, 4) Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie, <p>a uzyskane zwroty z tego tytułu zaliczono do pozostałych przychodów operacyjnych.</p> <p>W Powiatowym Środowiskowym Domu Samopomocy w Iławie oraz Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Iławie, środki uzyskane ze zwolnienia z 50% opłacania składek pomniejszyły wydatki finansowane z dotacji na rok bieżący i zostały zwrócone do budżetu wojewody (zmniejszenie kosztów na koncie 405 „Ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników”).</p> <p>Przychody i koszty związane z przeciwdziałaniem COVID-19 ujęto w tabeli nr 10 „Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie”.</p> <p>W związku z wystąpieniem stanu epidemii wirusa SARS-CoV-2 Powiat Iławski pozyskał dotacje na:</p> <ul style="list-style-type: none"> – dofinansowanie realizacji zadań własnych związanych z pokryciem potrzeb dla domów pomocy społecznej (DPS w Suszu i DPS w Lubawie) – w kwocie 412 820,97 zł, – sfinansowanie lub dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla zespołów ratownictwa medycznego Szpitala Powiatowego im. Wł. Biegańskiego w Iławie w kwocie 91 170,00 zł, – sfinansowanie zakupu respiratorów dla Szpitala Powiatowego w Iławie w kwocie 120 000,00 zł, – zapewnienie warunków ustalonych dla zbiorowego miejsca kwarantanny w kwocie 1 750,00 zł, – realizację wsparcia dla Domów Pomocy Społecznej w walce z epidemią COVID-19 w ramach projektu pn. „Pomagajmy Razem” finansowanego ze środków Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, w tym: środki z UE – 677 664,82 zł, budżetu państwa – 126 398,53 zł, – realizację umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia na: „Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa personelowi zakładów opiekuńczo-leczniczych, domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno-opiekuńczych i hospicjów na czas COVID-19” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków europejskich – 60 267,25 zł oraz budżetu państwa - 11 334,58 zł, – zakup sprzętu komputerowego w ramach projektu „Zdalna Szkoła”, realizowanego z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 – wartość grantu 99 969,00 zł, – realizację zadania: „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19” przy udziale środków europejskich w kwocie 526 089,45 zł oraz dofinansowaniu krajowym w kwocie 104 841,55 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 192 500,00 zł.</p> <p>W 2020 roku do budżetu Powiatu Iławskiego wpłynęły dodatkowe dochody, wynikające z art. 15zzzga ustawy z dnia 19 czerwca 2020 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19, stanowiące 50% wpływów i odsetek, o których mowa w art. 23 ust. 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami oraz art. 12 ust. 1 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów, osiągniętych w okresie od 24 czerwca 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. – kwota 130 472,01 zł.</p>
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 nr 1 i 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).</p> <p>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</p>

	lub ujawnienia błędu. 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 m.in. korekty.
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 wieczysto
	Grunty będące własnością Miasta Ława oddane Powiatowi Ławskiemu w użytkowanie wieczyste wyszczególniono w tabeli nr 3 .
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	W tabeli nr 4 ujęto wartość wszystkich środków trwałych, które jednostki powiatowe użytkują na podstawie ww. umów i które nie zostały zaklasyfikowane do środków trwałych bilansowych.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Dane wskazane do zaprezentowania w tej pozycji zawiera tabela nr 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 tworzono 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 nr 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 nr 7
b)	powyżej 3 do 5 lat
	dane w tabeli nr 7
c)	powyżej 5 lat
	dane w tabeli nr 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Informacje dotyczące zobowiązań i ustanowionych zabezpieczeń zamieszczono w tabeli nr 8.
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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 20 400,00 zł).
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Ze względu na nieistotny charakter nie dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują. Rozliczenia międzyokresowe przychodów zaliczanych do dochodów przyszłych okresów (saldo konta 840) występują w Powiatowym Zarządzie Dróg i dotyczą opłat wnoszonych za zajęcie pasa drogowego w drodze decyzji administracyjnej – łączny bilans pasywa poz. D.IV.: stan na początek okresu - 17 565 196,57 zł, stan na koniec okresu – 19 691 215,04 zł. Rozliczenia międzyokresowe budżetu dotyczące dochodów przyszłych okresów (saldo Ma konta 909) występują w pasywach bilansu z wykonania budżetu powiatu na dzień 31.12.2020 r. w poz. III.: stan na początek okresu – 4 355 891,00 zł, stan na koniec okresu – 4 640 133,00 zł, w tym: – subwencja oświatowa na styczeń 2021 r. – 4 410 133,40 zł, – dotacja dla KPPSP w ławie na styczeń 2021 r. – 230 000,00 zł.
1.14.	łącną 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 nr 9.
1.16.	inne informacje
	Wykaz wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń występujących pomiędzy jednostkami budżetowymi Powiatu ławskiego na dzień 31.12.2020 r.: – w zakresie rozrachunków (należności i zobowiązań) – kwota 1 401,21 zł (z tyt. refakturowania kosztów zużycia mediów za m-c grudzień) pomiędzy ZPSz-W w ławie i ZS im. Konstytucji 3 Maja w ławie – łączny Bilans poz. B.II.4. aktywa i D.II.1 pasywa, – w zakresie wyniku - kwota 113 816,40 zł – łączny Rachunek zysków i strat poz. A.VI. i B.III. i B.IV.): Starostwo Powiatowe w ławie i ZSR w Kisielicach – 54,00 zł (opłata komunikacyjna), Starostwo Powiatowe w ławie i KP PSP w ławie – 178,50 zł (opłata komunikacyjna), Starostwo Powiatowe w ławie i PZD w ławie – 78 224,00 zł (czynności geodezyjne, trwałe zarząd, opłata komunikacyjna i dziennik budowy), Starostwo Powiatowe w ławie i PCPR w ławie – 3 860,40 zł (opłata za trwałe zarząd), Starostwo Powiatowe w ławie i PUP w ławie – 1 914,00 zł (opłata za trwałe zarząd, komunikacyjna), ZS im. Bohaterów Września 1939 Roku w ławie i PCPR w ławie – 122,50 zł (usł. gastronomiczne), PZD w ławie i ZSO im. St. Żeromskiego w ławie – 21 000,00 zł (wynajem pomieszczeń), PZD w ławie i PINB w ławie – 8 400,00 zł (wynajem pomieszczeń), PCPR w ławie i DPS w Suszu – 63,00 zł (opłata za kartę parkingową), – w zakresie funduszu jednostki – kwota 4 018 831,75 zł z tytułu nieodpłatnego przekazania środków trwałych przez powiat jednostkom organizacyjnym – łączne Zestawienie zmian w funduszu poz. 1.6. i 2.6.: Starostwo Powiatowe w ławie i PZD w ławie – 2 283 893,06 zł (przekazanie gruntów), Starostwo Powiatowe w ławie i ZS w Lubawie – 1 734 938,69 zł (przekazanie inwestycji).
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 nr 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 2 441 990,81 zł dotyczą:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dofinansowanie inwestycji ze środków pozabudżetowych (PFRON) - 2 400 000,00 zł (Starostwo Powiatowe w Iławie), - dofinansowanie inwestycji ze środków Komendy Głównej PSP - 41 000,00 zł (KP PSP w Iławie), - korekta odpisu aktualizującego należność za lata poprzednie - 649,56 zł (Zespół Szkół w Lubawie), - kwota zasilonych środków z budżetu na dokonanie zwrotu nadpłaconego dochodu z roku 2019 - 341,25 zł (PZD w Iławie), <p>Inne zmniejszenia w łącznym Zestawieniu zmian w funduszu jednostki, nie ujęte w poz. 2.1-2.8 w kwocie 384 688,99 zł dotyczą:</p> <ul style="list-style-type: none"> - korekta przypisu należności za lata poprzednie z tyt. odsetek za zwłokę - 649,56 zł (ZS w Lubawie), - wyksięgowanie przypisu należności Skarbu Państwa za lata poprzednie – 750,84 zł (Starostwo Powiatowe w Iławie), - wartość umorzenia pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjętych - z inwestycji "Nowoczesne e-usługi dla mieszkańców powiatu iławskiego" – 143 959,32 zł (Starostwo Powiatowe w Iławie), - wartość umorzenia pozostałych środków trwałych oraz drobnego wyposażenia i materiałów do zużycia przyjętych z inwestycji dot. przebudowy sal dydaktycznych na internat w ZS w Lubawie – 42 574,27 zł, - zdjęcia ze stanu działek gruntowych pod drogami powiatowymi na potrzeby sprzedaży – 196 755,00 zł (PZD 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> <p>Wartość aktywów i pasywów na dzień 31.12.2020 r. dot. państwowych funduszy celowych (łącznie bilans pasywa poz. C.):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – 220 387,59 zł, - Funduszu Pracy – 1 795 341,62 zł.

Zarząd Powiatu:

2021-04-28

1. Bartosz Bielawski
2. Marek Polański
3. Maciej Rygielski
4. Marian Golder
5. Grażyna Taborek

Skarbnik

rok, miesiąc, dzień

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:	1 803 162,54	54 497,47	273 265,21	0,00	0,00	327 762,68	0,00	20 160,66	0,00	0,00	0,00	20 160,66	2 110 764,56
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 325 793,15	34 865,76	273 265,21	0,00	0,00	308 130,97	0,00	19 053,66	0,00	0,00	0,00	19 053,66	1 614 870,46
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	477 369,39	19 631,71	0,00	0,00	0,00	19 631,71	0,00	1 107,00	0,00	0,00	0,00	1 107,00	495 894,10
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	345 525 218,86	28 862 905,26	7 677 135,37	0,00	423 442,24	36 963 482,87	5 474 999,78	537 083,98	7 953 278,71	0,00	423 442,24	14 388 804,71	368 099 897,02
2.	Środki trwałe	333 999 332,34	7 633 815,58	7 677 135,37	0,00	423 442,24	15 734 393,19	3 740 061,09	537 083,98	46 309,39	0,00	423 442,24	4 746 896,70	344 986 828,83
2.1.	Grunty	126 890 182,30	4 471 596,12	1 000,00	0,00	423 442,24	4 896 038,36	2 480 648,06	0,00	0,00	0,00	423 442,24	2 904 090,30	128 882 130,36
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	169 558 767,67	0,00	6 299 073,66	0,00	0,00	6 299 073,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 857 841,33
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 774 155,43	1 388 437,12	404 623,88	0,00	0,00	1 793 061,00	723 726,60	212 932,08	46 309,39	0,00	0,00	982 968,07	12 584 248,36
2.4.	Środki transportu	7 160 119,16	0,00	867 245,00	0,00	0,00	867 245,00	443 806,01	0,00	0,00	0,00	0,00	443 806,01	7 583 558,15
2.5.	Inne środki trwałe	18 616 107,78	1 773 782,34	105 192,83	0,00	0,00	1 878 975,17	91 880,42	324 151,90	0,00	0,00	0,00	416 032,32	20 079 050,63
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 525 886,52	21 229 089,68	0,00	0,00	0,00	21 229 089,68	1 734 938,69	0,00	7 906 969,32	0,00	0,00	9 641 908,01	23 113 068,19
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 31.12.2020 r. -

20 281 736,15

2) Stan WNiP umarzanych jednorazowo na dzień 31.12.2020 r. -

1 306 170,06

3) Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2020 r. -

11 864 709,43

33 452 615,64

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 ŁAWA, 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 ŁAWA, 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 ŁAWA, 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 ŁAWA, 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 ŁAWA, 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 ŁAWA, 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 ŁAWA, 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 trwałe 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” - Budynek 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	156 371,83	34 770,00	36 570,00	154 571,83
6.	„5” - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1 140,08	0,00	0,00	1 140,08
7.	„6” - Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	„7” - Środki transportu	1 280 639,16	200,00	0,00	1 280 839,16
9.	„8” - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	62 540,00	0,00	0,00	62 540,00
10.	„9” - Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
razem:		1 500 691,07	34 970,00	36 570,00	1 499 091,07

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:	530 033,47	12 650,51	2 400,21	6 402,88	533 880,89
	Fundusz Pracy	530 033,47	12 650,51	2 400,21	6 402,88	533 880,89
2.	B.II. – Należności krótkoterminowe, w tym:	1 522 731,56	837 532,27	60 295,68	17 906,16	2 282 061,99
	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:	1 522 731,56	837 532,27	60 295,68	17 906,16	2 282 061,99
	czynsze mieszkalne, wykup lokalu, kara umowna, usunięcie pojazdów z drogi, kara grzywny, melioracje wodne, Skarb Państwa (czynsze mieszkalne, użytkowanie wieczyste) - Starostwo Powiatowe w Iławie	1 508 670,07	206 233,93	58 244,82	17 793,66	1 638 865,52
	opłaty rodziców za pobyt dziecka w pieczy zastępczej, pomoc pieniężna na kontynuowanie nauki - PCPR w Iławie	0,00	628 460,26	988,20	0,00	627 472,06
	opłaty za zajęcie pasa drogowego - PZD w Iławie	112,50	2 358,16	0,00	112,50	2 358,16
	usługi warsztatów szkolnych - ZS w Lubawie	13 551,97	394,26	649,56	0,00	13 296,67
	dowóz dziecka do SOSz-W - ZSR w Kisielicach	397,02	16,08	413,10	0,00	0,00
	nadpłata za zużycie energii - KP PSP w Iławie	0,00	69,58	0,00	0,00	69,58
	razem:	2 052 765,03	850 182,78	62 695,89	24 309,04	2 815 942,88
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	2 780 174,85	3 912 017,74	2 756 816,85	23 358,00	3 912 017,74
	razem:	2 780 174,85	3 912 017,74	2 756 816,85	23 358,00	3 912 017,74

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	16 346 398,00	15 949 218,00	15 949 218,00	13 249 218,00	13 249 218,00	0,00	45 544 834,00	29 198 436,00
	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	4 411 655,00	4 411 655,00	4 411 655,00	2 211 655,00	2 211 655,00	0,00	11 034 965,00	6 623 310,00
	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	4 997 180,00	4 900 000,00	4 900 000,00	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	14 797 180,00	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	6 937 563,00	6 637 563,00	6 637 563,00	6 137 563,00	6 137 563,00	0,00	19 712 689,00	12 775 126,00
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:	16 346 398,00	15 949 218,00	15 949 218,00	13 249 218,00	13 249 218,00	0,00	45 544 834,00	29 198 436,00

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	1 247 318,00	0,00	deklaracja do weksla in blanco	5 867 318,00	0,00
2.	kredyt długoterminowy - umowa nr OSO.273.10.2018 z 26.11.2018 r. Konsorcjum Bank Spółdzielczy w Ławie	7 761 655,00	5 411 655,00	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	5 347 755,53	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 Ławie oraz Bank Spółdzielczy w Szczytnie	0,00	7 087 563,88	deklaracja do weksla in blanco	0,00	7 087 563,88
razem:		14 356 728,53	17 496 398,88	x	19 026 729,39	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	492 587,42
2.	nagrody jubileuszowe	826 076,59
3.	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	96 235,67
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	0,00
8.	inne odprawy wypłacane na podstawie odrębnych ustaw, np. art. 20 Karty Nauczyciela... (wymienić)	0,00
razem:		1 414 899,68

Tabela 10 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	bieżący rok obrotowy
1	2	3
1.	Przychody	507 441,41
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	...	
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	507 441,41
	darowizny rzeczowe	51 111,23
	odszkodowania od ubezpieczycieli za zdarzenia losowe, przegrane sprawy sądowe i inne	20 657,53
	zwolnienie ze składek ZUS na podstawie ustawy o COVID-19	197 409,53
	środki z MRPIPS na obsługę zadań związanych z COVID-19	192 500,00
	sprzedaż składników majątkowych	2 601,62
	zwrot kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego	622,50
	zwrot dofinansowania za doskonalenie zawodowe nauczycieli	960,00
	kary umowne za nieterminową realizację umowy	5 760,00
	przejęcie majątku po zlikwidowanej spółce Versa należącej do Skarbu Państwa tj. niezrealizowane zwroty w podatku od towarów i usług powstałe w wyniku złożonych korekt deklaracji VAT-7 (dochód powiatu z ww. tytułu wyniósł 1 790,95 zł)	35 819,00
2.	Koszty	2 908 173,26
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	...	
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	2 908 173,26
	zakup środków ochrony osobistej, w tym: maseczek, rękawic, kombinezonów, fartuchów medycznych, przyłbic, gogli, ochraniaczy na przeciwdziałanie COVID-19	190 164,36
	zakup środków czystości i dezynfekcyjnych, w tym: mydeł i żelów antybakteryjnych, pianek i płynów do dezynfekcji rąk i czyszczenia powierzchni, preparatów bakteriobójczych i wirusobójczych na przeciwdziałanie COVID-19	103 461,48
	zakup materiałów, wyposażenia i usług, w tym: dozowników do mydła i środków dezynfekujących, termometrów, pulsoksymetrów, stacji dezynfekujących, mat dezynfekcyjnych, lamp bakteriobójczych, materiałów remontowo-konserwacyjnych do zabezpieczenia miejsc pracy, płyt plexi, naczyń jednorazowych i innych materiałów gospodarczych, materacy do miejsc kwarantanny na przeciwdziałanie COVID-19	390 712,63
	inne wydatki, w tym wynagrodzenia i dodatki zw. z przeciwdziałaniem COVID-19	430 374,65
	likwidacja artykułów żywnościowych, straty magazynowe	3 003,20
	korekta roczna z tyt. rozliczeń podatku VAT	136,05
	odpisanie należności w koszty działalności	396,40
	koszty naprawy szkód	1 250,00
	odszkodowanie z tyt. wyroku sądowego	4 747,79
	koszty postępowania sądowego	1 899,37
	wydatki majątkowe - dotacje dla Powiatowego Szpitala w Iławie na zadania związane ze zwalczaniem skutków choroby COVID-19	217 170,00
	wydatki na przeciwdziałanie COVID-19 z udziałem środków europejskich, w tym:	1 564 857,33
	"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	71 601,83
	"Pomagajmy Razem" - Dom Pomocy Społecznej w Lubawie i Dom Pomocy Społecznej w Suszu	726 355,50
	"Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19" - Starostwo Powiatowe w Iławie	666 931,00
	"Zakup sprzętu komputerowego w ramach projektu „Zdalna Szkoła”" - Starostwo Powiatowe w Iławie	99 969,00