

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  ..... Numer identyfikacyjny REGON		<b>BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021 r.</b>		Adresat Zarząd Powiatu w/m ..... Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	154 106 093,10	160 176 333,85	<b>A. Fundusz</b>	147 667 034,20	153 277 967,65
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	15 599,60	116 850,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	27 444 373,18	12 509 043,83
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	150 037 836,90	156 026 816,07	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	120 222 661,02	140 768 923,82
<b>1. Środki trwałe</b>	136 209 512,72	142 221 542,66	<b>1. Zysk netto (+)</b>	120 222 661,02	140 768 923,82
1.1. Grunty	89 541 361,20	90 275 217,20	<b>2. Strata netto (-)</b>		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	60 000,00	60 000,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 170 288,56	46 819 095,40	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	472 923,58	630 337,98	<b>B. Fundusze placówek</b>		
1.4. Środki transportu	1 122 978,87	1 209 784,06	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5. Inne środki trwałe	2 901 960,51	3 287 108,02	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	12 089 952,38	9 935 805,81
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	13 828 324,18	13 805 273,41	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	4 066 793,80	3 276 327,43
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	3 822 500,86	3 018 072,66
<b>III. Należności długoterminowe</b>	2 498 656,60	2 478 667,78	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	100 436,93	73 590,73
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	1 554 000,00	1 554 000,00	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	685 355,13	775 739,08
1. Akcje i udziały	1 554 000,00	1 554 000,00	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	136 474,87	150 746,57
2. Inne papiery wartościowe długoterminowe			<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	718 685,84	786 591,29
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	639 205,62	621 290,58
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	1 522 043,28	538 105,05
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	5 650 893,48	3 037 439,61	<b>7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	1 966,95	63 677,03
<b>I. Zapasy</b>	138 721,09	128 821,77	<b>8. Fundusze specjalne</b>	18 332,24	8 332,33
1. Materiały	97 096,26	94 690,14	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	18 332,24	8 332,33

2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	652 289,37	1 902 737,40
4. Towary	41 624,83	34 131,63	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	3 548 368,35	1 738 668,32
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 831 926,46</b>	<b>1 985 992,11</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	235 661,57	259 231,75			
2. Należności od budżetów	1,00	590 895,49			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	380,73	0,00			
4. Pozostałe należności	3 059 387,51	1 131 864,87			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	536 495,65	4 000,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1 618 846,52</b>	<b>859 567,37</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 618 846,52	859 567,37			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>61 399,41</b>	<b>63 058,36</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>159 756 986,58</b>	<b>163 213 773,46</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>159 756 986,58</b>	<b>163 213 773,46</b>

(główny księgowy)

31.03.2022  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ..... Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2021 r.	Adresat Zarząd Powiatu w/m ..... Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>41 273 627,90</b>	<b>27 444 373,18</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		191 588 299,27	196 902 759,89
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		98 110 014,38	120 222 661,02
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		61 393 273,24	50 785 422,25
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		31 242 817,67	19 762 714,96
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		211 520,02	764 777,97
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		630 673,96	5 367 183,69
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>205 417 553,99</b>	<b>211 838 089,24</b>
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		143 760 944,90	166 020 321,11
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		39 931 557,93	29 840 633,62
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		17 739 810,58	8 855 122,05
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		3 985 240,58	7 122 012,46
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>27 444 373,18</b>	<b>12 509 043,83</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>120 222 661,02</b>	<b>140 768 923,82</b>
1. zysk netto (+)		120 222 661,02	140 768 923,82
2. strata netto (-)			
3. Nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>		<b>147 667 034,20</b>	<b>153 277 967,65</b>

31.03.2022

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  ..... Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	Adresat  Zarząd Powiatu w/m ..... Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>143 290 686,90</b>	<b>164 947 794,30</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		805 337,00	887 358,50
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		142 485 349,90	164 060 435,80
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>21 461 654,62</b>	<b>22 946 238,21</b>
I. Amortyzacja		2 377 503,05	2 837 158,85
II. Zużycie materiałów i energii		3 023 417,47	2 143 110,59
III. Usługi obce		2 054 294,72	2 156 240,54
IV. Podatki i opłaty		75 466,66	77 321,14
V. Wynagrodzenia		10 684 177,55	11 995 041,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 193 574,64	2 476 775,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		58 227,45	70 802,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		247 246,43	274 870,60
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		747 746,65	914 917,53
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>121 829 032,28</b>	<b>142 001 556,09</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>374 291,72</b>	<b>1 179 155,35</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		374 291,72	1 179 155,35
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>1 035 152,74</b>	<b>1 696 297,71</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		1 035 152,74	1 696 297,71
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>121 168 171,26</b>	<b>141 484 413,73</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>726 154,64</b>	<b>670 783,32</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		723 519,64	668 771,32
III. Inne		2 635,00	2 012,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>1 671 664,88</b>	<b>1 386 273,23</b>
I. Odsetki		950 482,61	750 122,52
II. Inne		721 182,27	636 150,71
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>120 222 661,02</b>	<b>140 768 923,82</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>			
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>120 222 661,02</b>	<b>140 768 923,82</b>

31.03.2022

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

|

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Starostwo Powiatowe w Tomaszowie Mazowieckim ul. Św. Antoniego 41, 97-200 Tomaszów Mazowiecki
2. Starostwo Powiatowe wchodzi w skład powiatowej administracji zespolonej w oparciu o ustawę z dnia 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym ( Dz.U. z 2022 poz. 528). Zasady funkcjonowania Starostwa Powiatowego określa regulamin organizacyjny wprowadzony Uchwałą Nr 681/2017 Zarządu Powiatu Tomaszowskiego z dnia 31 maja 2017 roku z późniejszymi zmianami.
3. Starostwo Powiatowe wpisane jest do Krajowego Rejestru Urzędowego Podmiotów Gospodarki Narodowej pod numerem REGON 590653328 nadanym przez Urząd Statystyczny w Łodzi, ul. Suwalska 29, 93-176 Łódź
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Starosta Tomaszowski nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla kontynuacji działalności Starostwa w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia działalności.
6. Sprawozdanie finansowe jest umieszczane na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Powiatu Tomaszowskiego pod adresem: <https://bip.powiat-tomaszowski.pl/2365-2021.html>
7. Ważniejsze zasady rachunkowości i wyceny aktywów i pasywów:
  - a) Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 1.000,00 zł do 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania (tzw. pozostałe wartości niematerialne i prawne). Wartości niematerialne i prawne, o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok podlegają umorzeniu nie rzadziej niż raz w roku, według następujących stawek umorzeniowych:
    - 50% dla licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich,
    - 50% dla licencji na wyświetlanie filmów oraz emisję programów radiowych i telewizyjnych
    - 20% dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.Wartość niematerialną i prawną o nieistotnej wartości początkowej do 1.000,00 zł (tzw. niskocenna wartość niematerialna i prawna) nie ujmuje się w pozostałych wartościach niematerialnych i prawnych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów działalności operacyjnej jednostki w dacie zakupu, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. Ze względu na zwolnienie z podatku dochodowego od osób prawnych wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Aktualizację wyceny wartości niematerialnych i prawnych i dotychczas dokonanych odpisów aktualizacyjnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu wartości niematerialnej i prawnej do używania. Zaprzestaje się dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnej i prawnej od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło:

- zrównanie kwoty odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością wartości niematerialnej i prawnej podlegającą amortyzacji lub
  - przeznaczenie wartości niematerialnej i prawnej do sprzedaży, likwidacji lub rozchodu w inny sposób, potwierdzonego stanem faktycznym polegającym na zaprzestaniu użytkowania,
  - stwierdzenie niedoboru wartości niematerialnej i prawnej.
- b) Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), których okres ekonomicznej użyteczności w danej jednostce jest dłuższy niż 12 miesięcy, są kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone do wykorzystania na potrzeby jednostki, w tym także do trwałego wykorzystywania przez inne jednostki na podstawie umów najmu, dzierżawy.
- Grunty będące własnością Powiatu, a przekazane w użytkowanie wieczyste poza jednostki organizacyjne Powiatu są traktowane jako składnik rzeczowych aktywów trwałych i prezentowane są w pozycji aktywów bilansu A.II. 1.1. *Grunty*. Środki trwałe wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji, w przypadku gdy w decyzji nie została określona wartość - według ceny sprzedaży takiego samego środka trwałego lub podobnego albo inaczej ustalonej wartości godziwej. Środki trwałe nabyte w drodze darowizny wycenia się według ceny sprzedaży takiego samego środka trwałego lub podobnego albo inaczej ustalonej wartości godziwej lub niższej wartości wynikającej z umowy darowizny. Wartość początkowa nieodpłatnie otrzymanego środka trwałego zwiększa fundusz jednostki. Jeżeli w decyzji właściwego organu wskazano wartość początkową i wartość dotychczasowego umorzenia, to fundusz jednostki zwiększa wartość nieumorzona środka trwałego.
- Grunty przejęte pod inwestycje drogowe na mocy decyzji administracyjnej wycenia się w wartości nieruchomości gruntowej wynikającej z operatu szacunkowego sporządzonego dla celów ustalenia odszkodowania bez naniesień znajdujących się na tym gruncie
- Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych i wykorzystanych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Ustalono dolną granicę wartości początkowej środka trwałego na poziomie 10.000,00 zł. Bez względu na wartość do środków trwałych zalicza się grunty, budynki i budowle.
- Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów amortyzowane są liniowo przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Jednostka zaprzestaje dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło:
- zrównanie kwoty odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością środka trwałego podlegającą amortyzacji lub
  - przeznaczenie środka trwałego do sprzedaży, likwidacji lub rozchodu w inny sposób, potwierdzonego stanem faktycznym polegającym na zaprzestaniu użytkowania,
  - stwierdzenie niedoboru środka trwałego.

Środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł do 10.000,00 złotych (tzw. pozostałe środki trwałe) umarza się jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytkowania, z zastrzeżeniem, że

- jednorazowo bez względu na wartość, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany.
- książki (literatura fachowa) oraz odzież robocza nie podlegają ewidencji bilansowej, a ich wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów działalności operacyjnej w chwili zakupu.

Składnik majątku spełniający definicję środków trwałych o nieistotnej wartości początkowej do 1.000,00 zł (tzw. niskocenne środki trwałe, z wyłączeniem samochodów osobowych) nie ujmuje się w środkach trwałych ani pozostałych środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów działalności operacyjnej jednostki w dacie zakupu, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. Nie ujmuje się w ewidencji bilansowej ani pozabilansowej składników majątkowych o charakterze wyposażenia biura t.j.: dziurkacze, zszywacze, rozszywacze, przyborniki, segregatory, pojemniki/półki na dokumenty, sztuce, naczynia, doniczki, tablice korkowe.

Podjęcie decyzji o amortyzowaniu nowo nabytych środków trwałych za pomocą innej metody niż stosowana dotychczas do podobnych obiektów nie stanowi zmiany przyjętych zasad rachunkowości. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. W związku ze zwolnieniem z podatku dochodowego od osób prawnych środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.. Aktualizację wyceny środków trwałych i dotychczas dokonanych odpisów aktualizacyjnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz. Wartość netto zlikwidowanych lub sprzedanych środków trwałych ujmuje się w zmniejszeniach funduszu jednostki.

- c) Środki trwałe w budowie są wyceniane wg kosztów związanych bezpośrednio z nabyciem lub wytworzeniem danego środka trwałego. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych i wykorzystanych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania, ujmując koszty finansowania dotyczące wykorzystanej kwoty kredytu. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia budowy i oddania do użytkowania. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego tj. kwoty 10.000,00 zł, wówczas uznaje się je za koszt bieżącej działalności. Środki trwałe w budowie bez efektu ekonomicznego odnoszone są na zmniejszenie funduszu. Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych w budowie odnosi się w ciężar funduszu jednostki.
- d) Aktywa finansowe: udziały, akcje i inne długoterminowe aktywa finansowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:
- udziały wniesione w formie wkładów (aportów): pieniężnych - w wartości nominalnej wkładu pieniężnego, rzeczowych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej,
  - akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej,
  - krótkoterminowe aktywa finansowe są wyceniane według ceny nabycia lub ceny (wartości rynkowej) zależnie od tego, która z nich jest niższa, a jeżeli nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.



- e) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w kwocie wynikającej z umowy darowizny lub innego dokumentu o podobnym charakterze lub w innej wartości nie wyższej od ich ceny rynkowej w chwili otrzymania. Niezużyte tablice rejestracyjne na koniec roku obrotowego podlegają spisowi i wycenie wg ceny zakupu z ostatniej faktury zakupu. Nie dokonuje się wyceny druków ścisłego zarachowania
- f) Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w bilansie wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w szczególności w odniesieniu do:
- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
  - należności przypadających za czas po ogłoszeniu upadłości dłużnika,
  - należności od dłużników, wobec których organ egzekucyjny orzekł o bezskutecznej egzekucji,
  - należności od dłużników nieżyjących przy braku informacji o spadkobiercach.
- Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, które uprzednio były objęte odpisem aktualizującym zmniejszają wartość dokonanych uprzednio odpisów aktualizujących. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
- Do należności długoterminowych zaliczane są należności, których termin płatności przekracza rok obrotowy. Nie dotyczy to należności z tyt. dostaw i usług, które zawsze prezentowane są jako należności krótkoterminowe. Do należności długoterminowych zalicza się m.in. wieloletnie decyzje administracyjne wydawane w związku z umieszczeniem w pasie drogowym urządzeń infrastruktury technicznej niezwiązanych z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, sprzedaż lokali mieszkaniowych i użytkowych, których płatność została rozłożona na raty, a termin spłaty przypada w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- Zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.
- Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również do tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek ewidencjonuje się w kosztach jednostki w momencie zapłaty lecz nie później niż w terminie zapadalności

Należności realizowane na rzecz budżetu państwa (Skarbu Państwa) z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami ujmuje się jako zobowiązania wobec budżetu państwa w części stanowiącej dochód budżetu państwa, zaś w części stanowiącej udział powiatu stanowią przychód jednostki. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami dokonywane są na zasadach określonych w ust. 2 z zastrzeżeniem, że odpisy aktualizujące należności w części w jakiej przysługują budżetowi państwa (tj. po odliczeniu udziałów powiatu), obciążają zobowiązania wobec budżetu państwa.

Dochody realizowane na rzecz innych podmiotów tj. opłaty skarbowe i opłaty CEPIK, ewidencjonowane są jako zobowiązania wobec tych podmiotów.

Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym w tej podziale klasyfikacji budżetowej, w szczególności są to: odliczony podatek VAT,

- z wyłączeniem wydatków finansowanych z dotacji celowych budżetu państwa.

Otrzymane refundacje poniesionych wydatków na wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne osób bezrobotnych, zatrudnionych w ramach robót publicznych, prac interwencyjnych, dokonane przez Powiatowy Urząd Pracy w danym roku budżetowym przyjmowane są na zmniejszenie wydatków i kosztów. Natomiast w przypadku, gdy refundacja powyższych wydatków nastąpiła po upływie roku budżetowego, w którym były poniesione, środki te stanowią przychód i dochód roku otrzymania środków.

Dla zachowania czystości obrotów do zwrotów wydatków, zwrotów nadpłat, błędnych zapisów oraz korekt wprowadza się dodatkowo techniczny zapis czyszczący obroty. Zapis korygujący wprowadza się także do przychodów i kosztów.

Zwroty wydatków z lat poprzednich ewidencjonowane są jako dochody. Korekty kosztów roku którego dotyczą dokonuje się do dnia sporządzenia bilansu jednostki, jeżeli dokument będący podstawą korekty kosztów zostanie sprawdzony i zaakceptowany po dacie sporządzenia bilansu, kwotę korekty odnosi się na przychody roku bieżącego.

Kwoty dochodów nienależnie wpłaconych lub orzeczonych do zwrotu stanowią nadpłaty, które jednostka zwraca w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące wpływy tego samego rodzaju. Jeżeli ustalenie nadpłaty nastąpiło po sporządzeniu bilansu za rok którego dotyczy nadpłata, koryguje się przychody roku bieżącego.

- g) Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego roku obrotowego zaliczane są koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione. Nie ujmuje się jako czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów poniesionych w danym roku obrotowym obejmujących więcej niż jeden okres sprawozdawczy na dzień kończący okres sprawozdawczy, co oznacza, że całość pozycji jednorazowo odnosi się w koszty (w szczególności w miesiącu wpływu faktury za daną pozycję obejmującą różne okresy sprawozdawcze) z wyłączeniem kosztów obejmujących więcej niż jeden rok obrotowy.

Biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonuje się na dzień bilansowy danego roku obrotowego w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący rok obrotowy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmuje na koncie 640 – Rozliczenia międzyokresowe kosztów, jako rezerwy na wydatki roku przyszłego. Rezerwy ujmuje się w ciężar kosztów bieżącego okresu lub w ciężar funduszu, w zależności od rodzaju tworzonej rezerwy.

Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

h) Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki pomniejszonych o zobowiązania. Na zwiększenie funduszu Powiatu wpływają m.in.:

- dodatnie wyniki finansowe roku obrotowego (zyski bilansowe), zrealizowane wydatki budżetowe za rok obrotowy, korekty wyniku lat ubiegłych,
- wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych (wartość niemorzona) i inwestycji (środków trwałych w budowie),
- środki budżetowe wykorzystane na inwestycje.

Na zmniejszenie funduszu Powiatu wpływają m.in.:

- ujemne wyniki finansowe roku obrotowego (straty bilansowe),
- zrealizowane dochody budżetowe za rok obrotowy,
- niemorzona wartość rozchodowanych środków trwałych na skutek zużycia, przekazania nieodpłatnego lub sprzedaży, koszty dotyczące sprzedanych lub przekazanych nieodpłatnie inwestycji (środków trwałych w budowie),
- dotacje z budżetu i środki budżetowe wykorzystane na inwestycje,
- koszty inwestycji (środków trwałych w budowie) bez efektu ekonomicznego.

i) Celem zabezpieczenia interesów finansowych wynikających z podpisanych umów inwestycyjnych oraz umów o dostawę usług jednostki budżetowe przyjmują na wyodrębnione rachunki pieniężne w bankach kaucje, depozyty pieniężne będące gwarancją należytego wykonania usługi. Sumy te wykazywane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

j) Rezerwy są tworzone, jeśli na jednostce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy), wynikający ze zdarzeń przeszłych i jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wypływ środków lub wydanie innego aktywa oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Powiat tworzy rezerwy m.in.:

- na sprawy sądowe, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla jednostki jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego,
- na odszkodowania z tytułu przejęcia nieruchomości pod inwestycje drogowe (w wysokości oszacowanej przez rzeczoznawcę) .

Rezerwy na zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości wraz z oszacowaną kwotą odsetek naliczonych od momentu, od którego powstaje roszczenie o odsetki. Rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych za wyjątkiem rezerw na roszczenia majątkowe z prawdopodobnym zwrotem w naturze, które tworzone są w ciężar Funduszu.

W przypadku spraw sądowych, gdy pozwanym jest Starosta reprezentujący Skarb Państwa, Starostwo nie tworzy rezerw na sprawy sądowe, których przedmiotem sporu są m.in. wypłaty odszkodowań, sprawy o zasiedzenia gdy dotyczą one majątku Skarbu Państwa, z uwagi na to, iż są to zadania zleczone z zakresu administracji rządowej, a Skarb Państwa dokonuje w pełnej wysokości refundacji poniesionych wydatków przez Powiat.

- k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, w tym m.in.: należności długoterminowe w związku z umieszczeniem w pasie drogowym urządzeń infrastruktury technicznej niezwiązanych z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Rozliczenia w czasie tych przychodów dokonuje się w celu zaliczenia odpowiednich kwot przychodów do tych okresów sprawozdawczych, których one dotyczą.
- l) Wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych dokonuje się nie później, niż na koniec kwartału po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Bieżącemu rozliczeniu podlegają różnice kursowe powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy zakupie bądź sprzedaży walut obcych. Wartość wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów oraz kosztów. W uzasadnionych przypadkach zalicza się do ceny nabycia bądź kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:
- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań (w szczególności realizacja zobowiązań/należności wyrażonych w walutach obcych w sytuacji ich zapłaty poprzez konto złotówkowe),
  - średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt a., oraz w przypadku pozostałych operacji (w szczególności wydatki/wpływy waluty na konto walutowe jednostki pochodzące z innych źródeł niż sprzedaż i zakup waluty od banku). Jeżeli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach, dla których bank, z którego usług korzysta jednostka, lub Narodowy Bank Polski nie ustalają kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ustalany przez Narodowy Bank Polski.
- m) Do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych jednostek budżetowych. Dotyczy to m.in. subwencji, dotacji, udziałów w podatkach budżetu Państwa, itp.
- n) Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

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

**Tabela Nr 1.1**

- 1.2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

**Brak danych**

- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

**Nie wystąpiły**

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

**Tabela 1.4.**

- 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

**Tabela 1.5.**

- 1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

**Tabela 1.6.**

- 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 jst (stan pożyczek zagrożonych)

**Tabela 1.7.**

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

**Tabela 1.8.**

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

A) powyżej 1 roku do 3 lat

B) powyżej 3 do 5 lat

C) powyżej 5 lat

**Tabela 1.9.**

- 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

**Nie dotyczy**

- 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

**Tabela 1.12., Tabela 1.12A, Tabela 1.12B**

- 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

**Tabela 1.13.**

- 1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

**Tabela 1.14.**

- 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Tabela 1.15.**

- 1.16. Inne informacje

2.

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Nie dotyczy**

- 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

**Nie dotyczy**

- 2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- 2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych

**Nie dotyczy**

- 2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2022.03.31

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

## Część I

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	inne*		zbycie	likwidacja	inne*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 575 877,04 zł	- zł	147 600,00 zł	- zł	147 600,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 723 477,04 zł
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>	1 575 877,04 zł	- zł	147 600,00 zł	- zł	147 600,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 723 477,04 zł
<b>II.</b>	<b>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</b>	433 881,88 zł	- zł	254 627,07 zł	- zł	254 627,07 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	688 508,95 zł
1.1	Grunty	89 541 361,20 zł	- zł	- zł	5 369 816,00 zł	5 369 816,00 zł	59 850,00 zł	- zł	4 576 110,00 zł	4 635 960,00 zł	90 275 217,20 zł
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	60 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	60 000,00 zł
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 127 026,29 zł	- zł	6 984 209,39 zł	- zł	6 984 209,39 zł	- zł	276 267,92 zł	828 842,93 zł	1 105 110,85 zł	69 006 124,83 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 728 117,57 zł	- zł	296 152,90 zł	- zł	296 152,90 zł	- zł	60 751,54 zł	5 550,00 zł	66 301,54 zł	4 957 968,93 zł
1.4.	Środki transportu	6 687 222,76 zł	- zł	355 358,73 zł	- zł	355 358,73 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	7 042 581,49 zł
1.5.	Inne środki trwałe	16 096 531,38 zł	- zł	1 267 825,87 zł	- zł	1 267 825,87 zł	- zł	1 018 665,28 zł	- zł	1 018 665,28 zł	16 345 691,97 zł
<b>III</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	180 180 259,20 zł	- zł	8 903 546,89 zł	5 369 816,00 zł	14 273 362,89 zł	59 850,00 zł	1 355 684,74 zł	5 410 502,93 zł	6 826 037,67 zł	187 627 584,42 zł
<b>IV</b>	<b>Pozostałe Środki trwałe</b>	7 190 305,36 zł	- zł	1 745 625,10 zł	2 500,00 zł	1 748 125,10 zł	- zł	110 849,89 zł	- zł	110 849,89 zł	8 827 580,57 zł

## Część II

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia*		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia*			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 560 277,44 zł	- zł	46 349,60 zł	- zł	46 349,60 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 606 627,04 zł	15 599,60 zł	116 850,00 zł
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1 560 277,44 zł	- zł	46 349,60 zł	- zł	46 349,60 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 606 627,04 zł	15 599,60 zł	116 850,00 zł
<b>II.</b>	<b>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</b>	433 881,88 zł	- zł	254 627,07 zł	- zł	254 627,07 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	688 508,95 zł	- zł	- zł
1.1	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	89 541 361,20 zł	90 275 217,20 zł
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	60 000,00 zł	60 000,00 zł
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 956 737,73 zł	- zł	1 500 838,87 zł	- zł	1 500 838,87 zł	- zł	268 820,41 zł	1 726,76 zł	270 547,17 zł	22 187 029,43 zł	42 170 288,56 zł	46 819 095,40 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszynv	4 255 193,99 zł	- zł	138 738,50 zł	- zł	138 738,50 zł	- zł	60 751,54 zł	5 550,00 zł	66 301,54 zł	4 327 630,95 zł	472 923,58 zł	630 337,98 zł
1.4.	Środki transportu	5 564 243,89 zł	- zł	268 553,54 zł	- zł	268 553,54 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	5 832 797,43 zł	1 122 978,87 zł	1 209 784,06 zł
1.5.	Inne środki trwałe	13 194 570,87 zł	- zł	882 678,34 zł	- zł	882 678,34 zł	- zł	1 018 665,26 zł	- zł	1 018 665,26 zł	13 058 583,95 zł	2 901 960,51 zł	3 287 108,02 zł
<b>III</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	43 970 746,48 zł	- zł	2 790 809,25 zł	- zł	2 790 809,25 zł	- zł	1 348 237,21 zł	7 276,76 zł	1 355 513,97 zł	45 406 041,76 zł	136 209 512,72 zł	142 221 542,66 zł
<b>IV</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	7 190 305,36 zł	- zł	1 745 625,10 zł	2 500,00 zł	1 748 125,10 zł	- zł	110 849,89 zł	- zł	110 849,89 zł	8 827 580,57 zł	- zł	- zł

\* m.in. obroty między jednostkami organizacyjnymi Powiatu - podać szczegółowe informacje

**Inne zwiększenia wartości początkowej i umorzenia środków trwałych:**

grupa 0 kwota wartości początkowej 793 706,00 zł przejęte grunty na podstawie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji drogowej

grupa 0 kwota wartości początkowej 4 576 110,00 zł przemieszczenia wewnętrzne w zw. z podziałem nieruchomości gruntowej

**Inne zmniejszenia wartości początkowej i umorzenia środków trwałych:**

grupa 0 kwota wartości początkowej 4 576 110,00 zł przemieszczenia wewnętrzne w zw. z podziałem nieruchomości gruntowej

grupa 0 kwota wartości początkowej 59 850,00 zł przejęcie przez Województwo Łódzkie prawa własności nieruchomości gruntowej w zw. z realizacją inwestycji drogowej

grupa 1 kwota wartości początkowej 828 842,93 zł, umorzenia 1 726,76 zł - przekazanie do I LO zwiększenia wartości środka trwałego - modernizacja instalacji grzewczej

grupa 4 kwota wartości początkowej 3 700,00 zł, umorzenia 3 700,00 zł - przekazanie do Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej laptopów

grupa 4 kwota wartości początkowej 1 850,00 zł, umorzenia 1 850,00 zł - przekazanie do I LO laptopa



**Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście**

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście	Wyszczególnienie-jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości
				zwiększenia	zmniejszenia	gruntów użytkowanych wiczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wiczyście	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	5 454			5 454
		Wartość (zł)	60 000,00 zł			60 000,00 zł
	<b>Ogółem:</b>	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	5 454	0	0	5 454
		Wartość (zł)	60 000,00 zł	- zł	- zł	60 000,00 zł

**Tabela 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty	- zł			- zł
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	- zł	- zł		- zł
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- zł	- zł		- zł
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	- zł	- zł		- zł
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	138 818,69 zł	69 167,37 zł		207 986,06 zł
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7.	"6" Urządzenia techniczne				
8.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
9.	"7" Środki transportu				- zł
10.	"9" Inwentarz żywy				- zł
	<b>Ogółem</b>	<b>138 818,69 zł</b>	<b>69 167,37 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>207 986,06 zł</b>

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

**Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość udziałów	Ilość	Wartość udziałów	Ilość (3+5)	Wartość udziałów (4+6)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
<b>I</b>	<b>Akcje</b>						
<b>II</b>	<b>Udziały</b>	518	1 554 000,00 zł	0	- zł	518	1 554 000,00 zł
1	Tomaszowskie Centrum Zdrowia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	518	1 554 000,00 zł			518	1 554 000,00 zł
<b>III</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>						
	<b>Razem:</b>	518	1 554 000,00 zł	0	- zł	518	1 554 000,00 zł

Tabela 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I</b>	<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>62 750,92 zł</b>	<b>2 537,86 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>12 899,80 zł</b>	<b>12 899,80 zł</b>	<b>52 388,98 zł</b>
1	należności Powiatu od dłużników wobec których stwierdzono bezskuteczną egzekucję	134,82 zł	2,92 zł			- zł	137,74 zł
2	należności Skarbu Państwa wynikające z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami od dłużników, wobec których stwierdzono bezskuteczną egzekucję	62 616,10 zł	2 534,94 zł		12 899,80 zł	12 899,80 zł	52 251,24 zł
<b>II</b>	<b>Pozostałe należności</b>	<b>20 929 053,58 zł</b>	<b>792 815,26 zł</b>	<b>48 096,05 zł</b>	<b>353 746,29 zł</b>	<b>401 842,34 zł</b>	<b>21 320 026,50 zł</b>
1	należności Powiatu od dłużników wobec których stwierdzono bezskuteczną egzekucję	12 893 931,87 zł	6 384,53 zł			- zł	12 900 316,40 zł
3	należności Powiatu stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	1 790 632,73 zł	597 999,88 zł	48 096,05 zł	2 078,93 zł	50 174,98 zł	2 338 457,63 zł
4	należności Skarbu Państwa wynikające z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami od dłużników, wobec których stwierdzono bezskuteczną egzekucję	4 233 227,91 zł	8 856,93 zł			- zł	4 242 084,84 zł
5	należności Skarbu Państwa wynikające z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami od dłużników postawionych w stan upadłości	1 692 613,99 zł	2 160,96 zł		350 622,94 zł	350 622,94 zł	1 344 152,01 zł
6	należności Skarbu Państwa wynikające z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	318 647,08 zł	177 412,96 zł		1 044,42 zł	1 044,42 zł	495 015,62 zł
	<b>Ogółem</b>	<b>20 991 804,50 zł</b>	<b>795 353,12 zł</b>	<b>48 096,05 zł</b>	<b>366 646,09 zł</b>	<b>414 742,14 zł</b>	<b>21 372 415,48 zł</b>

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Rezerwy na wypłatę odszkodowań z tytułu przejęcia nieruchomości pod inwestycje drogowe	630 403,00 zł	1 632 124,00 zł	342 881,00 zł	33 077,00 zł	<b>375 958,00 zł</b>	<b>1 886 569,00 zł</b>
2	Rezerwy na sprawy sądowe	21 886,37 zł	3 500,00 zł	5 098,37 zł	4 119,60 zł	<b>9 217,97 zł</b>	<b>16 168,40 zł</b>
	<b>Ogółem</b>	<b>652 289,37 zł</b>	<b>1 635 624,00 zł</b>	<b>347 979,37 zł</b>	<b>37 196,60 zł</b>	<b>385 175,97 zł</b>	<b>1 902 737,40 zł</b>

Tabela 1.9 Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

L p.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
I	Zobowiązania długoterminowe (poz. D.1.)	1 514 505,90 zł	1 454 981,12 zł	1 418 093,40 zł	1 349 806,31 zł	1 134 194,50 zł	471 540,00 zł	4 066 793,80 zł	3 276 327,43 zł
1	Kredyt przejęty po zlikwidowanym Szpitalu Rejonowym SPZOZ w Tomaszowie Maz.	1 231 968,00 zł	1 231 968,00 zł	1 231 968,00 zł	1 180 636,00 zł	564 652,00 zł		3 028 588,00 zł	2 412 604,00 zł
2	Opłaty należne Urzędowi Wojewódzkiemu z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	282 537,90 zł	223 013,12 zł	186 125,40 zł	169 170,31 zł	569 542,50 zł	471 540,00 zł	1 038 205,80 zł	863 723,43 zł
	<b>Ogółem</b>	<b>1 514 505,90 zł</b>	<b>1 454 981,12 zł</b>	<b>1 418 093,40 zł</b>	<b>1 349 806,31 zł</b>	<b>1 134 194,50 zł</b>	<b>471 540,00 zł</b>	<b>4 066 793,80 zł</b>	<b>3 276 327,43 zł</b>

**Tabela 1.12 Kwota 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**

Lp.	Rodzaj zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych	Charakter i forma zabezpieczenia na majątku
1	Zobowiązanie wekslowe tytułem zabezpieczenia przyznanej kwoty umorzenia	171 732,00 zł	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone zostały do dyspozycji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi jako zabezpieczenie przyznanej kwoty umorzenia pożyczki. W razie wypowiedzenia umowy o umorzenie WFOŚiGW w Łodzi ma prawo wypełnić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu Powiatu łącznie z odsetkami, karami umownymi i innymi należnościami, w tym kosztami związanymi z dochodzeniem. Podana na potrzeby niniejszego sprawozdania wartość zobowiązania 171.732,00 zł odpowiada kwocie przyznanego umorzenia. Fundusz dokonał rozliczenia umowy umorzenia 26.11.2018 r. Celem zabezpieczenia niezbywania środków trwałych nabytych ze środków pochodzących z umorzenia pożyczki przez okres 5 lat, Fundusz zachowuje zabezpieczenia w postaci weksla do dnia 30.10.2022 roku
2	Zobowiązanie wekslowe tytułem zabezpieczenia wykonania umowy o przyznanie pomocy na operację pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 4324E Będków - Ujazd na odcinku Będków-Rosocho"	543 375,00 zł	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone zostały do dyspozycji Samorządu Województwa Łódzkiego jako zabezpieczenie wykonania umowy. Samorząd ma prawo wypełnić weksel w każdym czasie w wypadku niedotrzymania przez Powiat terminu spłaty zobowiązania wobec Samorządu na sumę całkowitego zobowiązania wynikającego z ww. umowy, łącznie z odsetkami, prowizjami i opłatami powstałymi z jakiegokolwiek tytułu. Podana na potrzeby niniejszego sprawozdania wartość zobowiązania 543.375,00 zł odpowiada kwocie przyznanej pomocy ze środków EFRROW. Weksel zostanie zwrócony Beneficjentowi po upływie 5 lat od wypłaty płatności końcowej tj. od dnia 12.12.2017 r.
3	Zobowiązanie wekslowe tytułem zabezpieczenia przyznanej kwoty pożyczki i dotacji	443 758,00 zł	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone zostały do dyspozycji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi jako zabezpieczenie przyznanej kwoty pożyczki i dotacji. W razie wypowiedzenia umowy pożyczki i dotacji WFOŚiGW w Łodzi ma prawo wypełnić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu Powiatu łącznie z odsetkami, karami umownymi i innymi należnościami, w tym kosztami związanymi z dochodzeniem. Podana na potrzeby niniejszego sprawozdania wartość zobowiązania 443.758,00 zł odpowiada kwocie łącznie przyznanej pożyczki i dotacji. Zobowiązanie z tytułu pożyczki zawarte jest w bilansie z wykonania budżetu Powiatu i na dzień 31.12.2021r. wynosi 116 486,58 zł
		633 874,00 zł	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone zostały do dyspozycji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi jako zabezpieczenie przyznanej kwoty pożyczki i dotacji. W razie wypowiedzenia umowy pożyczki i dotacji WFOŚiGW w Łodzi ma prawo wypełnić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu Powiatu łącznie z odsetkami, karami umownymi i innymi należnościami, w tym kosztami związanymi z dochodzeniem. Podana na potrzeby niniejszego sprawozdania wartość zobowiązania 633 874,000 zł odpowiada kwocie łącznie przyznanej pożyczki i dotacji. Zobowiązanie z tytułu pożyczki zawarte jest w bilansie z wykonania budżetu Powiatu i na dzień 31.12.2021 r. wynosi 176 428,82 zł
4	Zobowiązanie wekslowe tytułem zabezpieczenia umowy o dofinansowanie	45 000,00 zł	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone do dyspozycji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi jako zabezpieczenie umowy o dofinansowanie 589/EE/D/2021 z 07.12.2021r. w formie dotacji w kwocie 45 000,00 zł.
		44 469,00 zł	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone do dyspozycji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi jako zabezpieczenie umowy o dofinansowanie 593/EE/D/2021 z 01.12.2021r. w formie dotacji w kwocie 44 469,00 zł.
		44 940,00 zł	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone do dyspozycji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi jako zabezpieczenie umowy o dofinansowanie 587/EE/D/2021 z 07.12.2021r. w formie dotacji w kwocie 44 940,00 zł.
		41 761,00 zł	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone do dyspozycji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi jako zabezpieczenie umowy o dofinansowanie 588/EE/D/2021 z 07.12.2021r. w formie dotacji w kwocie 41 761,00 zł.
		44 800,00 zł	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone do dyspozycji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi jako zabezpieczenie umowy o dofinansowanie 590/EE/D/2021 z 07.12.2021r. w formie dotacji w kwocie 44 800,00 zł.
	Ogółem	<b>2 013 709,00</b>	





**1.12A. Informacja o zobowiązaniach warunkowych dotyczących kredytów zaciągniętych przez Powiat Tomaszowski niewykazanych w bilansie Starostwa Powiatowego, a podlegających prezentacji w bilansie z wykonania budżetu powiatu**

Lp.	Wierzyciel	Kwota zaciągniętego zobowiązania	Kwota zobowiązania według stanu na 31.12.2021	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia (do kwoty w zł)
<b>KREDYTY</b>					
1	Bank Spółdzielczy w Andrespolu (Umowa nr 48822/2017/13 z dnia 06.11.2017)	3 700 000,00	3 433 620,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	11 856 775,50
2	Bank Spółdzielczy Ziemi Piotrkowskiej w Paradyżu (Umowa nr 67-JST/2012 z dnia 05.07.2012)	3 400 000,00	1 198 705,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	18 458 056,00
3	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. (Umowa nr 63 1020 3916 0000 0196 0098 1712 z dnia 15.11.2018)	10 003 411,00	9 978 411,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	13 168 668,00
4	Bank Polska Kasa Opieki S.A. (Umowa nr ŁCK/I/06/22504016 z dnia 31.08.2011)	15 600 000,00	2 065 858,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	29 247 162,59
5	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. (Umowa nr 51 1020 3916 0000 0196 0061 5559 z dnia 02.08.2013)	8 972 000,00	5 688 692,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	28 526 960,00
6	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. (Umowa nr 17 1020 3916 0000 0396 0032 6140 z dnia 19.08.2010)	17 076 000,00	1 646 000,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	48 000 000,00
7	Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. (Umowa nr 3542662/256/JST/POZ/19 z dnia 28.11.2019)	12 656 588,00	12 643 588,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	21 566 038,38
8	Powiatowy Bank Spółdzielczy (Umowa nr 1/2020/KON/P z DNIA 15.10.2020)	10 000 000,00	9 996 000,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	10 000 000,00
9.	Bank PBS (Umowa nr 1/2021/KON/P z dnia 22.10.2021)	8 500 000,00	8 500 000,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	8 500 000,00
	RAZEM	<b>89 907 999,00</b>	<b>55 150 874,00</b>	x	<b>189 323 660,47</b>

(+odsetki, prowizje i koszty bankowe)

**1.12.B. Informacja o zobowiązaniach warunkowych z tytułu kredytu przejętego przez Powiat Tomaszowski po zlikwidowanym Szpitalu Rejonowym SPZOZ w Tomaszowie Mazowiecim wykazanym w bilansie Starostwa Powiatowego**

9	mBank Hipoteczny Umowa nr 06/0147 z dnia 24.11.2006 r.	16 975 448,00	3 028 588,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	25 463 172,00
	RAZEM	<b>16 975 448,00</b>	<b>3 028 588,00</b>	x	<b>25 463 172,00</b>
<b>Ogółem zobowiązania warunkowe z tytułu zaciągniętych/przejętych kredytów</b>		<b>106 883 447,00</b>	<b>58 179 462,00</b>	<b>x</b>	<b>214 786 832,47</b>

Tabela 1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>I</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b>	<b>60 933,55 zł</b>	<b>62 511,34 zł</b>
1	koszty obsługi serwisowej systemu	1 207,69 zł	1 463,87 zł
2	koszty prenumeraty	- zł	637,25 zł
3	koszty używania odbiorników RTV	- zł	
4	koszty dostępu do portali i serwisów online	28 971,41 zł	49 221,54 zł
5	koszty ubezpieczenia mienia i pojazdów	30 361,38 zł	10 636,42 zł
6	koszty utrzymania serwera i hostingu	393,07 zł	552,26 zł
<b>II</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)</b>	<b>465,86 zł</b>	<b>547,02 zł</b>
1	Podatek Vat naliczony do rozliczenia w czasie	465,86 zł	547,02 zł
<b>III</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>3 536 191,55 zł</b>	<b>1 730 248,49 zł</b>
1	Przychody przyszłych okresów wynikające z długoterminowych należności zw. z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami z tytułu opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz z tytułu nabycia nieruchomości Skarbu Państwa	787 939,67 zł	330 570,36 zł
2	Przychody przyszłych okresów z tytułu nałożonych opłat za wycinkę drzew i krzewów	2 748 251,88 zł	1 399 678,13 zł
<b>IV</b>	<b>Pozostałe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)</b>	<b>12 176,80 zł</b>	<b>8 419,83 zł</b>
1	Podatek VAT należny do rozliczenia w czasie, korekta roczna VAT	12 176,80 zł	8 419,83 zł

Tabela 1.14 Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>I</b>	<b>Gwarancje należytego wykonania umowy</b>	<b>2 764 053,04 zł</b>	<b>2 463 885,51 zł</b>
1	Gwarancje bankowe	574 921,62 zł	574 921,62 zł
2	Gwarancje ubezpieczeniowe	2 189 131,42 zł	1 888 963,89 zł
<b>II</b>	<b>Zabezpieczenie zapłaty wadium</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
1	Gwarancja ubezpieczeniowa		
2	Poręczenie wadialne		
	<b>Ogółem</b>	<b>2 764 053,04 zł</b>	<b>2 463 885,51 zł</b>

**Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicz**

Wynagrodzenia wraz ze składkami (brutto)	Składki pracodawcy emerytalno- rentowe i wypadkowe	Składki na Fundusz Pracy	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Pracownicze Plany Kapitałowe
11 024 750,52 zł	1 853 057,18 zł	197 858,25 zł	207 211,92 zł	256 758,00 zł	12 917,07 zł

Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. ;				Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	Koszty szkoleń i doształcania pracowników
Zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.	Sfinansowanie okularów korekcyjnych	Sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych	Zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie)		
1 199,49 zł	10 746,99 zł	6 883,00 zł	4 331,57 zł	322 588,70 zł	44 758,76 zł