

ZARZĄD POWIATU
w Tomaszowie Mazowieckim

FKB.3035.5.2022.AS

STAROSTWO POWIATOWE
w Tomaszowie Mazowieckim
BIURO RADY POWIATOWEJ
Tomaszów Maz., dnia 29.04.2022 r.
Wpłynęło 29.04.2022 r.
Licz. 104

Tomaszów Maz., dnia 29.04.2022 r.

Pani

Wacława Bąk

Przewodnicząca Rady Powiatu


w Tomaszowie Mazowieckim

dotyczy: przekazanie sprawozdania finansowego za 2021 r.

Zgodnie z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj., Dz.U 2021.305 ze zm.) przekazuję w załączeniu sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2021 r. tj:

1. bilans z wykonania budżetu ,
2. łączny bilans jednostek budżetowych,
3. łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych,
4. łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych,
5. łączną informację dodatkową jednostek budżetowych.

STAROSTA
Mariusz Węgrzynowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE w Tomaszowie Mazowieckim ul.Św.Antoniego 41 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat tomaszowski sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 09CDBE375A28EA33 
Numer identyfikacyjny REGON 590648451		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	27 952 295,57	23 486 395,51	I Zobowiązania	51 275 520,30	55 443 952,32
I.1 Środki pieniężne	27 952 295,57	23 486 395,51	I.1 Zobowiązania finansowe	51 190 226,84	55 443 919,01
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	26 358 520,33	23 486 362,20	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	4 246 567,05
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 593 775,24	33,31	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	51 190 226,84	51 197 351,96
II Należności i rozliczenia	870 608,62	1 403 366,81	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	85 186,47	33,31
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	106,99	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-42 002 302,41	-40 573 420,69
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-8 182 724,43	-2 395 997,13
II.2 Należności od budżetów	868 641,67	1 339 657,20	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 993 471,91
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 966,95	63 709,61	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-6 618 134,24	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	106,99	129,61	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 564 590,19	-5 389 469,04
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 564 590,19	5 389 469,04
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-35 384 168,17	-43 566 892,60
			III Rozliczenia międzyokresowe	19 549 793,29	10 019 360,30

Beata Lilia Zysiak
skarbnik

2022-03-30
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Węgrzynowski
Elżbieta Marionna Łojszczyk
Leszek Zbigniew Ogórek
Marek Andrzej Kubiak
zarząd

BeSTia

09CDBE375A28EA33

Strona 1 z 3

Suma aktywów	28 823 011,18	24 889 891,93	Suma pasywów	28 823 011,18	24 889 891,93

Beata Lilia Zysiak
skarbnik

2022-03-30
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Węgrzynowski
Elżbieta Mariona Łojczyk
Leszek Zbigniew Ogórek
Marek Andrzej Kubiak
zarząd

BeSTia

09CDBE375A28EA33

Wyjaśnienia do bilansu

Beata Lilia Zysiak
skarbnik

2022-03-30
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Węgrzynowski
Elżbieta Mariona Łojczyk
Leszek Zbigniew Ogórek
Marek Andrzej Kubiak
zarząd

BeSTia

09CDBE375A28EA33

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ŁĄCZNEGO

I.

1. Powiat Tomaszowski stanowi lokalną wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców powiatu. Siedzibą władz powiatu jest Tomaszów Mazowiecki ul. Św. Antoniego 41. Powiat ma osobowość prawną. Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.
2. Powiat Tomaszowski wpisany jest do Krajowego Rejestru Urzędowego Podmiotów Gospodarki Narodowej pod numerem REGON 590648451 nadanym przez Urząd Statystyczny w Łodzi, ul. Suwalska 29, 93-176 Łódź
3. Sprawozdanie finansowe łączne obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Zarząd Powiatu nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla kontynuacji działalności Powiatu w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia działalności.
5. Na sprawozdanie finansowe łączne składa się:
 - łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
 - łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych;
 - łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującym dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych;
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego łącznego jednostki samorządu terytorialnego – Powiatu Tomaszowskiego za 2021 rok wraz z uzupełniającymi informacjami i objaśnieniami.

Wykaz samorządowych jednostek budżetowych, których sprawozdania wraz ze sporządzonymi przez poszczególne jednostki budżetowe informacjami dodatkowymi posłużyły do sporządzenia sprawozdań łącznych:

- I Liceum Ogólnokształcące im. Jarosława Dąbrowskiego
- II Liceum Ogólnokształcące im. Stefana Żeromskiego
- Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 1
- Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 2
- Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 3
- Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 6
- Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 8
- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
- Zarząd Dróg Powiatowych
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej
- Dom Dziecka „Słoneczko”
- Rodzinny Dom Dziecka w Tomaszowie Maz.
- Rodzinny Dom Dziecka Wrzosik
- Dom Pomocy Społecznej Nr 1
- Dom Pomocy Społecznej Nr 2
- Środowiskowy Dom Samopomocy w Tomaszowie Maz.

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
 - Powiatowy Urząd Pracy.
6. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w pkt. 4 sporządzono w oparciu o Rozporządzenie Ministra 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
 7. Rachunkowość w jednostce samorządu terytorialnego - Powiat Tomaszowski – prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
 8. Podczas sporządzania sprawozdania finansowego ustalono wysokość wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi funkcjonującymi w ramach jednostki samorządu terytorialnego w zakresie określonym Rozporządzeniem, tj.:
 - w zakresie wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze,
 - w zakresie wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy w/w jednostkami.
 9. Sprawozdanie finansowe jest umieszczane na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Powiatu Tomaszowskiego pod adresem:
<https://bip.powiat-tomaszowski.pl/2365-2021.html?>
 10. 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, zdane 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 tj.: dziurkaczy, zszywaczy, rozszywaczy, przyborników, segregatorów, pojemników/półek na dokumenty, sztućców, naczyń, doniczek, tablic korkowych.

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, zwroty udzielonych dotacji z budżetu powiatu

- 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. Bierne 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 nieumorzona) 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,
 - nieumorzona 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 zlecone 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 ujmuje 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 wieczystie
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

Beata Lilia
Zysiak

Elektronicznie
podpisany przez
Beata Lilia Zysiak
Data: 2022.04.28
13:52:31 +02'00'

Mariusz
Węgrzynowski

Elektronicznie
podpisany przez
Mariusz Węgrzynowski
Data: 2022.04.29
10:14:23 +02'00'

Leszek
Zbigniew
Ogórek

Elektronicznie
podpisany przez
Leszek Zbigniew
Ogórek
Data: 2022.04.28
13:58:54 +02'00'

Michał
Czechowicz

Elektronicznie
podpisany przez
Michał
Czechowicz
Data: 2022.04.28
14:26:26 +02'00'

Marek
Andrzej
Kubiak

Elektronicznie
podpisany przez
Marek Andrzej Kubiak
Data: 2022.04.28
14:35:48 +02'00'

Elżbieta
Mariona
Łojszczyk

Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Mariona
Łojszczyk
Data: 2022.04.28
15:02:40 +02'00'

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.1 i A.11.1. 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			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktuali- zacja	przychody (nabytcie)	inne*	wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne*	wartości początkowej (8+9+10)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 877 207,51 zł	- zł	167 971,26 zł	- zł	167 971,26 zł	- zł	26 416,36 zł	- zł	26 416,36 zł	2 018 762,41 zł		
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem	1 877 207,51 zł	- zł	167 971,26 zł	- zł	167 971,26 zł	- zł	26 416,36 zł	- zł	26 416,36 zł	2 018 762,41 zł		
II.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 040 130,71 zł	- zł	272 679,26 zł	- zł	272 679,26 zł	- zł	8 285,35 zł	- zł	8 285,35 zł	1 304 524,62 zł		
I.1.	Grunt	95 621 689,05 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	96 355 545,05 zł		
	Grunt	60 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	60 000,00 zł		
I.1.1.	Grunt 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		
I.2.	Budynki, lokale biurowe, magazyny, garaże, urządzenia techniczne i maszyn	524 583 483,81 zł	- zł	3 639 428,76 zł	8 796 998,81 zł	45 196 427,57 zł	- zł	389 793,36 zł	838 842,93 zł	1 228 636,29 zł	568 551 275,09 zł		
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	9 914 151,48 zł	- zł	511 100,67 zł	- zł	511 100,67 zł	9 280,08 zł	104 416,56 zł	5 550,00 zł	119 246,64 zł	10 306 005,51 zł		
I.4.	Środki transportu	9 410 045,95 zł	- zł	929 937,93 zł	- zł	929 937,93 zł	40 420,72 zł	- zł	- zł	40 420,72 zł	10 299 563,16 zł		
I.5.	Inne środki trwałe	16 985 735,40 zł	- zł	1 363 351,88 zł	- zł	1 363 351,88 zł	29 900,00 zł	1 027 981,11 zł	- zł	1 057 881,11 zł	17 292 206,17 zł		
III	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	656 516 105,69 zł	- zł	39 203 819,24 zł	14 166 814,81 zł	53 370 634,05 zł	139 450,80 zł	1 522 191,03 zł	5 420 502,93 zł	7 082 144,76 zł	702 804 504,98 zł		
IV	Pozostałe środki trwałe	23 623 309,17 zł	- zł	2 487 741,57 zł	31 027,01 zł	2 918 768,38 zł	106 816,15 zł	3 61 130,26 zł	- zł	167 946,41 zł	26 074 131,34 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	
		13	14	aktualni zyski	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia*	15	16	17	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia*	18	19	20	21	stan na początek roku obrotowego (3-13)
0	0							17	18	19	20	21	22	23	24		
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 819 947,81 zł	- zł	- zł	68 877,26 zł	- zł	68 877,26 zł	- zł	- zł	26 416,36 zł	- zł	26 416,36 zł	1 862 408,71 zł	57 259,70 zł	156 353,70 zł		
II.	Wartości niematerialne i prawne	1 819 947,81 zł	- zł	- zł	68 877,26 zł	- zł	68 877,26 zł	- zł	- zł	26 416,36 zł	- zł	26 416,36 zł	1 862 408,71 zł	57 259,70 zł	156 353,70 zł		
III.	Wartości niematerialne i prawne	1 040 130,71 zł	- zł	- zł	272 679,26 zł	- zł	272 679,26 zł	- zł	- zł	8 283,35 zł	- zł	8 283,35 zł	1 304 524,62 zł	- zł	- zł		
IV.	Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	95 621 689,05 zł	96 355 545,05 zł		
V.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	60 000,00 zł	60 000,00 zł		
VI.	Budynki, lokale	227 170 417,55 zł	- zł	- zł	20 137 213,32 zł	1 726,76 zł	20 138 940,08 zł	- zł	- zł	382 345,85 zł	- zł	384 522,61 zł	246 924 835,02 zł	297 413 066,26 zł	321 626 440,07 zł		
VII.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 296 144,26 zł	- zł	- zł	412 420,90 zł	- zł	412 420,90 zł	- zł	- zł	104 416,56 zł	- zł	119 246,64 zł	8 589 318,52 zł	1 618 007,22 zł	1 716 686,99 zł		
VIII.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 749 297,71 zł	- zł	- zł	406 844,71 zł	- zł	406 844,71 zł	- zł	- zł	40 420,72 zł	- zł	40 420,72 zł	8 115 721,70 zł	1 660 748,24 zł	2 183 841,46 zł		
IX.	Środki transportu	14 007 165,93 zł	- zł	- zł	915 915,16 zł	- zł	915 915,16 zł	- zł	- zł	1 027 981,09 zł	- zł	1 057 881,09 zł	13 865 200,00 zł	2 979 569,47 zł	3 427 006,17 zł		
X.	Inne środki trwałe	257 223 025,45 zł	- zł	- zł	21 872 394,69 zł	1 726,76 zł	21 874 120,85 zł	- zł	- zł	1 514 743,50 zł	- zł	7 726,76 zł	277 495 075,24 zł	309 293 080,24 zł	425 309 519,74 zł		
XI.	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5.)	23 623 309,17 zł	- zł	- zł	2 887 741,57 zł	31 027,01 zł	2 918 768,58 zł	- zł	- zł	371 675,39 zł	- zł	467 946,41 zł	26 074 131,34 zł	- zł	- zł		
XII.	Pozostałe środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		

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

Wartość netto aktywów (suma wierszy 0-24) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto pasywów (suma wierszy 25-34) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto aktywów (suma wierszy 0-24) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto pasywów (suma wierszy 25-34) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto aktywów (suma wierszy 0-24) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto pasywów (suma wierszy 25-34) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto aktywów (suma wierszy 0-24) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto pasywów (suma wierszy 25-34) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto aktywów (suma wierszy 0-24) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto pasywów (suma wierszy 25-34) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto aktywów (suma wierszy 0-24) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto pasywów (suma wierszy 25-34) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto aktywów (suma wierszy 0-24) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto pasywów (suma wierszy 25-34) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto aktywów (suma wierszy 0-24) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto pasywów (suma wierszy 25-34) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto aktywów (suma wierszy 0-24) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto pasywów (suma wierszy 25-34) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto aktywów (suma wierszy 0-24) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto pasywów (suma wierszy 25-34) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto aktywów (suma wierszy 0-24) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto pasywów (suma wierszy 25-34) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto aktywów (suma wierszy 0-24) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto pasywów (suma wierszy 25-34) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto aktywów (suma wierszy 0-24) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto pasywów (suma wierszy 25-34) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto aktywów (suma wierszy 0-24) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto pasywów (suma wierszy 25-34) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto aktywów (suma wierszy 0-24) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto pasywów (suma wierszy 25-34) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto aktywów (suma wierszy 0-24) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto pasywów (suma wierszy 25-34) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto aktywów (suma wierszy 0-24) - 1 040 130,71 zł

Wartość netto pasywów (suma wierszy 25-34) - 1 040 130,71 zł

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie-jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto	powierzchnia (m ²)	5 454			5 454
		Wartość (zł)	60 000,00 zł			60 000,00 zł
	Ogółem:	powierzchnia (m²)	5 454	0	0	5 454
		Wartość (zł)	60 000,00 zł	- zł	- zł	60 000,00 zł

Tabela 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

l.p.	Wyszególnienie nieamortyzowanych 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)
		3	4	5	6	
1.	"0" Grunty	- zł	- zł			- zł
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	- zł	- zł	- zł		- zł
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- zł	- zł	- zł		- zł
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	- zł	- zł	- zł		- zł
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	255 016,78 zł		69 167,37 zł		324 184,15 zł
7.	"6" Urządzenia techniczne					
8.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					
9.	"7" Środki transportu	- zł	- zł	- zł		- zł
10.	"9" Inwentarz żywy					
	Ogółem	23 623 309,17 zł		69 167,37 zł		324 184,15 zł

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)
		3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały	518	1 554 000,00 zł	0	- zł	518	1 554 000,00 zł
I	Tomaszowskie Centrum Zdrowia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	518	1 554 000,00 zł			518	1 554 000,00 zł
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem:	518	1 554 000,00 zł	0	- zł	518	1 554 000,00 zł

Tabela 1.7 Odniesi w aktualizacji i wartość należności

Lp.	Wyszegółczenie według grup należności	3	4	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			8
				5	6	7	
		Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbytek)	Zmniejszenia – razem (5+6)	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
I							
I	Należności z tytułu dostaw i usług	62 750,92 zł	2 537,86 zł	- zł	12 899,80 zł	12 899,80 zł	52 388,98 zł
1	należności Powiatu od dłużników wobec których stwierdzono bezskuteczną egzekucję	134,82 zł	2,92 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
II							
II	Pozostałe należności	20 961 768,04 zł	799 328,56 zł	52 513,65 zł	353 796,29 zł	406 309,94 zł	21 354 786,66 zł
1	należności Powiatu od dłużników wobec których stwierdzono bezskuteczną egzekucję	12 914 755,98 zł	12 020,23 zł	4 417,60 zł	50,00 zł	4 467,60 zł	12 922 308,61 zł
3	należności Powiatu stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	1 802 523,08 zł	598 877,48 zł	48 096,05 zł	2 078,93 zł	50 174,98 zł	2 351 225,58 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				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 likwidacji lub 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
	Ogółem	23 623 309,17 zł	801 866,42 zł	52 513,65 zł	366 696,09 zł	419 209,74 zł	21 407 175,64 zł

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)	
I	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	375 958,00 zł	1 886 569,00 zł
2	Rezerwy na sprawy sądowe	21 886,37 zł	3 500,00 zł	5 098,37 zł	4 119,60 zł	9 217,97 zł	16 168,40 zł
	Ogółem	652 289,37 zł	1 635 624,00 zł	347 979,37 zł	37 196,60 zł	385 175,97 zł	1 902 737,40 zł

Tabela 1.9 Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

L p.		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	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 SZOZ 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 Wojewódzkietemu 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		
	Ogółem	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		

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 wypłacić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu Powiatu łącznie z odsetkami, karani umownymi i innymi należnościami, w tym kosztami związanymi z dochodzeniem. Podana na potrzeby niniejszego sprawozdania wartość zobowiązania 171.732,00 zł odpowiada kwocie przyznanej 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 Bęków - Ujazd na odcinku Bęków-Rosecha"	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 wypłacić 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 wypłacić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu Powiatu łącznie z odsetkami, karani 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 wypłacić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu Powiatu łącznie z odsetkami, karani 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		2 013 709,00	

1.12.A. 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)
KREDYTY					
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	89 907 999,00	55 150 874,00	x	189 323 660,47

(+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.	23 623 309,17	3 028 588,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	25 463 172,00
	RAZEM	23 623 309,17	3 028 588,00	x	25 463 172,00
Ogółem zobowiązania warunkowe z tytułu zaciągniętych/przejętych kredytów		113 531 308,17	58 179 462,00	x	214 786 832,47

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
I	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	23 772 234,65 zł	154 907,16 zł
1	koszty obsługi serwisowej systemu	1 207,69 zł	1 463,87 zł
2	koszty prounumeraty	8 271,58 zł	9 759,29 zł
3	koszty licencji na programy antywirusowe, certyfikaty do podpisu kwalifikowalnego, za lata 2022-2023, rejestracja domeny na rok 2022 oraz koszty ogłoszenia w prasie w styczniu 2022r.	1 328,39 zł	2 422,92 zł
4	koszty dostępu do portali i serwisów online	30 392,06 zł	50 817,16 zł
5	koszty ubezpieczenia mienia i pojazdów	98 758,20 zł	78 935,53 zł
6	koszty utrzymania serwera i hostingu	393,07 zł	552,26 zł
7	koszty abonamentu dot. programów księgowych	6 383,70 zł	6 789,60 zł
8	koszty licencji na oprogramowanie do obsługi pieczy zastępczej	1 838,85 zł	2 023,35 zł
9	koszty odnowienia domeny pepr	108,94 zł	108,96 zł
10	koszty utrzymania w DPS nr 1	- zł	1 367,74 zł
11	koszty abonamentu za telefony komórkowe za styczeń 2022r.	- zł	97,77 zł
12	koszty udziału w Kongresie Zarządców Dróg Powiatowych w 2022r.	23 623 309,17 zł	- zł
13	koszty abonamentu RTV	243,00 zł	568,71 zł
II	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	465,86 zł	547,02 zł
1	Podatek Vat naliczony do rozliczenia w czasie	465,86 zł	547,02 zł
III	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	6 366 495,02 zł	4 573 044,79 zł
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 należonych opłat za wycinkę drzew i krzewów	2 748 251,88 zł	1 399 678,13 zł
3	Należności z tytułu dochodów budżetowych za zajęcie pasa drogi, których termin płatności przypada w roku 2022 i latach następnych	2 830 303,47 zł	2 842 796,30 zł
IV	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	12 176,80 zł	8 419,83 zł
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
I	Gwarancje należycie wykonane umowy	4 660 305,02 zł	3 877 603,94 zł
1	Gwarancje bankowe	646 012,92 zł	574 921,62 zł
2	Gwarancje ubezpieczeniowe	4 014 292,10 zł	3 302 682,32 zł
II	Zabezpieczenie zapłaty wadium	- zł	- zł
1	Gwarancja ubezpieczeniowa		
2	Poręczenie wadialne		
	Ogółem	4 660 305,02 zł	3 877 603,94 zł

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wynagrodzenia wraz ze składkami (brutto)	Składki pracodawcy emerytalno-rentowe i wypadkowe	Składki na Fundusz Pracy	Nagrody jubileuszowe	Odprawy posmiertne	Odprawy emerytalne i rentowe	Pracownicze Plany Kapitałowe
67 669 966,38 zł	10 274 572,91 zł	1 079 089,16 zł	1 172 060,48 zł	30 975,60 zł	936 011,02 zł	51 236,96 zł

Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj .	Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj .			Koszty szkoleń i dokształcania pracowników
	Sfinansowanie okularów korekcyjnych	Sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych	Świadczenie na start dla nauczyciela stażysty	
Zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych oraz środków czystości				
16 331,38 zł	19 640,99 zł	44 462,50 zł	5 000,00 zł	235 486,17 zł
			287 380,77 zł	2 824 474,07 zł

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE w Tomaszowie Mazowieckim ul.Św.Antoniego 41 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 590648451		863B422A014F0ADB 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	21 407 175,64
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	216 800 541,47

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Lilia Zysiak
(główny księgowy)

2022.04.28
rok mies. dzień

Leszek Zbigniew Ogórek
Mariusz Węgrzynowski
Marek Andrzej Kubiak
Elżbieta Mariona Łojszczyk
Michał Czechowicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Lilia Zysiak
(główny księgowy)

2022.04.28
rok mies. dzień

Leszek Zbigniew Ogórek
Mariusz Węgrzynowski
Marek Andrzej Kubiak
Elżbieta Mariona Łojczyk
Michał Czechowicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE w Tomaszowie Mazowieckim ul.Św.Antoniego 41 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI Numer identyfikacyjny REGON 590648451	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego D8F45EEF9AF8EFB9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	420 084 100,77	445 857 348,30	A Fundusz	407 521 600,16	433 099 785,09
A.I Wartości niematerialne i prawne	57 259,70	156 353,70	A.I Fundusz jednostki	383 166 414,71	395 168 946,40
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	413 846 040,16	439 630 977,89	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	24 355 185,45	37 930 838,69
A.II.1 Środki trwałe	399 293 080,24	425 309 519,74	A.II.1 Zysk netto (+)	120 180 827,20	140 727 380,50
A.II.1.1 Grunty	95 621 689,05	96 355 545,05	A.II.2 Strata netto (-)	-95 825 641,75	-102 796 541,81
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	60 000,00	60 000,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	297 413 066,26	321 626 440,07	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 618 007,22	1 716 686,99	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 660 748,24	2 183 841,46	C Państwowe fundusze celowe	3 314 155,00	2 631 982,16
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 979 569,47	3 427 006,17	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 376 289,21	22 546 138,78
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	14 552 959,92	14 321 458,15	D.I Zobowiązania długoterminowe	4 066 793,80	3 276 327,43
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	13 278 534,22	12 785 609,33
A.III Należności długoterminowe	4 626 800,91	4 516 016,71	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	188 416,49	198 117,70
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 554 000,00	1 554 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	751 907,13	811 212,79
A.IV.1 Akcje i udziały	1 554 000,00	1 554 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 194 134,58	1 207 518,32

Beata Lilia Zysiak
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

D8F45EEF9AF8EFB9

Marek Andrzej Kubiak
Leszek Zbigniew Ogórek
Mariusz Węgrzynowski
Michał Czechowicz
Elżbieta Mariona Łojarczyk
(kierownik jednostki)

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 685 582,26	4 858 452,28
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	634 887,03	623 597,20
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 445 269,67	2 878 712,25
B Aktywa obrotowe	15 127 943,60	12 420 557,73	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 966,95	63 709,61
B.I Zapasy	898 620,72	1 147 279,55	D.II.8 Fundusze specjalne	2 376 370,11	2 144 289,18
B.I.1 Materiały	856 995,89	1 113 147,92	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 373 928,59	2 141 847,64
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	2 441,52	2 441,54
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	652 289,37	1 902 737,40
B.I.4 Towary	41 624,83	34 131,63	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	6 378 671,82	4 581 464,62
B.II Należności krótkoterminowe	6 673 319,71	4 771 131,08			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	255 805,35	307 600,00			
B.II.2 Należności od budżetów	103,00	590 895,49			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	380,73	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 880 534,98	3 868 635,59			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	536 495,65	4 000,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 404 761,83	6 346 692,92			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	530,81	49,57			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 106 356,61	3 648 331,52			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	3 145 552,24	2 515 083,22			
B.III.4 Inne środki pieniężne	152 322,17	183 228,61			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Beata Lilia Zysiak
(główny księgowy)

2022-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Andrzej Kubiak
Leszek Zbigniew Ogórek
Mariusz Węgrzynowski
Michał Czechowicz
Elżbieta Mariona Łojarczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

D8F45EEF9AF8EFB9

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	151 241,34	155 454,18			
Suma aktywów	435 212 044,37	458 277 906,03	Suma pasywów	435 212 044,37	458 277 906,03

Beata Lilia Zysiak
(główny księgowy)

2022-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Andrzej Kubiak
Leszek Zbigniew Ogórek
Mariusz Węgrzynowski
Michał Czechowicz
Elżbieta Mariona Łojarczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

D8F45EEF9AF8EFB9

Wyjaśnienia do bilansu


Beata Lilia Zysiak
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

D8F45EEF9AF8EFB9

Marek Andrzej Kubiak
Leszek Zbigniew Ogórek
Mariusz Węgrzynowski
Michał Czechowicz
Elżbieta Mariona Łojarczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE w Tomaszowie Mazowieckim ul.Św.Antoniego 41 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 590648451		Wysłać bez pisma przewodniego DE3E28D9ED830F9B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	155 222 020,84	176 503 324,49	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-111,34	720,70	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	805 337,00	887 358,50	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	154 416 795,18	175 615 245,29	
B. Koszty działalności operacyjnej	131 379 581,61	140 023 192,81	
B.I. Amortyzacja	20 001 511,02	21 940 821,35	
B.II. Zużycie materiałów i energii	10 788 326,47	10 296 659,69	
B.III. Usługi obce	8 616 071,85	10 789 690,95	
B.IV. Podatki i opłaty	196 909,50	197 892,03	
B.V. Wynagrodzenia	67 638 845,93	70 845 293,36	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	15 439 691,91	15 897 083,21	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	502 838,28	828 329,12	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	247 246,43	274 870,60	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 948 140,22	8 952 552,50	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	23 842 439,23	36 480 131,68	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 019 325,77	2 243 092,11	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	20 823,72	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Beata Lilia Zysiak
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Marek Andrzej Kubiak
Michał Czechowicz
Leszek Zbigniew Ogórek
Mariusz Węgrzynowski
Elżbieta Mariona Łojaszcyk
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	1 019 325,77	2 222 268,39
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 060 947,05	1 727 818,18
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 060 947,05	1 727 818,18
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	23 800 817,95	36 995 405,61
G.	Przychody finansowe	2 228 203,88	2 327 749,30
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	741 965,37	675 529,03
G.III.	Inne	1 486 238,51	1 652 220,27
H.	Koszty finansowe	1 673 836,38	1 392 316,22
H.I.	Odsetki	951 277,72	751 000,03
H.II.	Inne	722 558,66	641 316,19
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	24 355 185,45	37 930 838,69
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	24 355 185,45	37 930 838,69

Beata Lilia Zysiak
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień


Marek Andrzej Kubiak
Michał Czechowicz
Leszek Zbigniew Ogórek
Mariusz Węgrzynowski
Elżbieta Mariona Łojarczyk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Beata Lilia Zysiak
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Marek Andrzej Kubiak
Michał Czechowicz
Leszek Zbigniew Ogórek
Mariusz Węgrzynowski
Elżbieta Mariona Łojarczyk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE w Tomaszowie Mazowieckim ul.Św.Antoniego 41 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 590648451		Wysłać bez pisma przewodniego B62A096A2132E470 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	375 957 608,99	383 166 414,71	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	306 579 155,52	354 400 809,09	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	98 110 014,38	120 222 661,02	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	164 344 730,69	178 445 902,98	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	42 707 579,87	49 237 470,55	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	520 000,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	266 156,62	849 589,91	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	630 673,96	5 645 184,63	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	299 370 349,80	342 398 277,40	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	86 310 267,04	95 867 475,57	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	157 622 046,45	180 011 725,53	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	51 396 320,13	59 315 389,21	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	7 230,00	81 375,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	4 034 486,18	7 122 312,09	

Beata Lilia Zysiak
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Leszek Zbigniew Ogórek
Marek Andrzej Kubiak
Michał Czechowicz
Mariusz Węgrzynowski
Elżbieta Mariona Łojarczyk
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	383 166 414,71	395 168 946,40
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	24 355 185,45	37 930 838,69
III.1.	zysk netto (+)	120 180 827,20	140 727 380,50
III.2.	strata netto (-)	-95 825 641,75	-102 796 541,81
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	407 521 600,16	433 099 785,09

Beata Lilia Zysiak
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Leszek Zbigniew Ogórek
Marek Andrzej Kubiak
Michał Czechowicz
Mariusz Węgrzynowski
Elżbieta Mariona Łojarczyk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Beata Lilia Zysiak
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Leszek Zbigniew Ogórek
Marek Andrzej Kubiak
Michał Czechowicz
Mariusz Węgrzynowski
Elżbieta Marionna Łojszczyk
kierownik jednostki

