

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 (t.j. Dz.U. z 2024.107). Zasady funkcjonowania Starostwa Powiatowego określa regulamin organizacyjny wprowadzony Uchwałą Nr 1009/2022 Zarządu Powiatu w Tomaszowie Mazowieckim z dnia 23 czerwca 2022 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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/4909-2023.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 użytkowania. 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 użytkowania, 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. 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 wpływ 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 wieczystość
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

2024.03.27

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.1 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	15 581 237,49 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	15 581 237,49 zł
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem	15 581 237,49 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	15 581 237,49 zł
II.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	712 964,38 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	712 964,38 zł
1.1	Grunty	90 481 712,75 zł	- zł	- zł	119 512,00 zł	119 512,00 zł	- zł	- zł	2 970 180,00 zł	2 970 180,00 zł	87 631 044,75 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 i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 896 945,86 zł	- zł	15 942 125,54 zł	3 075 930,04 zł	19 018 055,58 zł	- zł	86 487,51 zł	18 876 299,66 zł	18 962 787,17 zł	66 952 214,27 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 179 819,14 zł	- zł	42 927,00 zł	- zł	42 927,00 zł	- zł	66 568,83 zł	541 200,00 zł	607 768,83 zł	4 614 977,31 zł
1.4.	Środki transportu	7 543 291,92 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	445 585,00 zł	- zł	- zł	445 585,00 zł	7 097 706,92 zł
1.5.	Inne środki trwałe	16 309 898,07 zł	232 177,00 zł	- zł	- zł	232 177,00 zł	- zł	54 102,25 zł	- zł	54 102,25 zł	16 487 972,82 zł
III	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	186 411 667,74 zł	232 177,00 zł	15 985 052,54 zł	3 195 442,04 zł	19 412 671,58 zł	445 585,00 zł	207 158,59 zł	22 387 679,66 zł	23 040 423,25 zł	182 783 916,07 zł
IV	Pozostałe Środki trwałe	8 979 331,48 zł	- zł	72 320,24 zł	43 116,29 zł	115 436,53 zł	- zł	154 930,72 zł	20 199,06 zł	175 129,78 zł	8 919 638,23 zł

Część II

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan		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	
		na początek roku obrotowego		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		13		14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
1.	Wartości niematerialne i prawne	5 125 760,95 zł	- zł	- zł	6 971 930,23 zł	- zł	6 971 930,23 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	12 097 691,18 zł	10 455 476,54 zł	3 483 546,31 zł	
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 125 760,95 zł	- zł	- zł	6 971 930,23 zł	- zł	6 971 930,23 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	12 097 691,18 zł	10 455 476,54 zł	3 483 546,31 zł	
II.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	712 964,38 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	712 964,38 zł	- zł	- zł	
1.1	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	90 481 712,75 zł	87 631 044,75 zł	
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	60 000,00 zł	60 000,00 zł	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 730 319,87 zł	- zł	- zł	1 621 428,18 zł	76 187,93 zł	1 697 616,11 zł	- zł	86 487,51 zł	32 735,38 zł	119 222,89 zł	25 308 713,09 zł	43 166 625,99 zł	41 643 501,18 zł	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 429 951,47 zł	- zł	- zł	233 142,45 zł	- zł	233 142,45 zł	- zł	66 568,83 zł	541 200,00 zł	607 768,83 zł	4 055 325,09 zł	749 867,67 zł	559 652,22 zł	
1.4.	Środki transportu	6 123 101,18 zł	- zł	- zł	329 043,22 zł	- zł	329 043,22 zł	445 585,00 zł	- zł	- zł	445 585,00 zł	6 006 559,40 zł	1 420 190,74 zł	1 091 147,52 zł	
1.5.	Inne środki trwałe	13 818 485,66 zł	- zł	- zł	993 259,99 zł	- zł	993 259,99 zł	- zł	54 102,25 zł	- zł	54 102,25 zł	14 757 643,40 zł	2 491 412,41 zł	1 730 329,42 zł	
III	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	48 101 858,18 zł	- zł	- zł	3 176 873,84 zł	76 187,93 zł	3 253 061,77 zł	445 585,00 zł	207 158,59 zł	573 935,38 zł	1 226 678,97 zł	50 128 240,98 zł	138 309 809,56 zł	132 655 675,09 zł	
IV	Pozostałe środki trwałe	8 979 331,48 zł	- zł	- zł	72 320,24 zł	43 116,29 zł	115 436,53 zł	- zł	154 930,72 zł	20 199,06 zł	175 129,78 zł	8 919 638,23 zł	- zł	- zł	

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

Inne zwiększenia wartości początkowej i umorzenia środków trwałych:

kwota wartości początkowej 84 590,00 zł przejęte grunty na podstawie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji drogowej rupa

kwota wartości początkowej 34 922,00 zł przyjęcie od ŚDS działki w zw. z wygaśnięciem trwałego zarządu

grupkwota wartości początkowej 76 187,93 zł, umorzenia 76 187,93 zł przyjęcie od ŚDS budynku w zw. z wygaśnięciem trwałego zarządu

grupkwota wartości początkowej 2 999 742,11 zł - przyjęcie od Gminy Będków - modernizacji drogi powiatowej Rudnik-Zacharz nr DP 4323E w m. Brzustów i Ślugocice

Inne zmniejszenia wartości początkowej i umorzenia środków trwałych:

grupkwota wartości początkowej 2 970 180,00 zł przekazanie do Gminy Miasto Tomaszów Maz. działek przeznaczonych na cele publiczne w zakresie utrzymania drogi publicznej

kwota wartości początkowej 315 904,00 zł - przekazanie do SOSW zwiększenia wartości środka trwałego - modernizacja sali gimnastycznej wraz z zapleczem

kwota wartości początkowej 4 605 219,03 zł, umorzenia 9 594,21 zł - przekazanie do SOSW zwiększenia wartości środka trwałego - modernizacja budynku internatu rupa

kwota wartości początkowej 405 521,32 zł, umorzenia 844,83 zł - przekazanie do ŚDS zwiększenia wartości środka trwałego - modernizacja budynku internatu

kwota wartości początkowej 10 359 500,84 zł, umorzenia 21 582,29 zł - przekazanie do II LO hali sportowej

kwota wartości początkowej 190 412,36 zł, umorzenia 714,05 zł - przekazanie do II LO parkingu przy hali sportowej rupa

kwota wartości początkowej 2 999 742,11 zł - przekazanie do ZDP modernizacji drogi powiatowej Rudnik-Zacharz nr DP 4323E w m. Brzustów i Ślugocice

kwota wartości początkowej 67 650,06 zł, umorzenia 67 650,06 zł - przekazanie do I LO notebook, urządzenia wielofunkcyjnego

kwota wartości początkowej 67 650,06 zł, umorzenia 67 650,06 zł - przekazanie do II LO notebook, urządzenia wielofunkcyjnego

kwota wartości początkowej 67 649,97 zł, umorzenia 67 649,97 zł - przekazanie do ZSP nr 1 notebook, urządzenia wielofunkcyjnego

kwota wartości początkowej 67 649,97 zł, umorzenia 67 649,97 zł - przekazanie do ZSP nr 2 notebook, urządzenia wielofunkcyjnego rupa

kwota wartości początkowej 67 649,97 zł, umorzenia 67 649,97 zł - przekazanie do ZSP nr 3 notebook, urządzenia wielofunkcyjnego

kwota wartości początkowej 67 649,97 zł, umorzenia 67 649,97 zł - przekazanie do ZSP nr 8 notebook, urządzenia wielofunkcyjnego

kwota wartości początkowej 67 649,97 zł, umorzenia 67 649,97 zł - przekazanie do SOSW notebook, urządzenia wielofunkcyjnego

kwota wartości początkowej 67 649,97 zł, umorzenia 67 649,97 zł - przekazanie do SOSW notebook, urządzenia wielofunkcyjnego

Inne zwiększenia wartości początkowej i umorzenia pozostałych środków trwałych:

grupa: 6 kwota wartości początkowej 22 917,23 zł - otrzymane klimatyzatory od Powiatowego Urzędu Pracy

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

l.p.	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+56)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wiczyście	powierzchnia (m ²)	5 454			5 454
		Wartość (zł)	60 000,00 zł			60 000,00 zł
	Ogółem:	powierzchnia (m ²)	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	178 179,02 zł		9 347,10 zł	168 831,92 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
	Ogółem	178 179,02 zł	- zł	9 347,10 zł	168 831,92 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)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
I	Akcje						
II	Udziały	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
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem:	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
I	Należności z tytułu dostaw i usług	56 359,71 zł	4 466,00 zł	9,73 zł	- zł	9,73 zł	60 815,98 zł
1	należności Powiatu stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	143,14 zł	5,98 zł	9,73 zł		9,73 zł	139,39 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	56 216,57 zł				- zł	56 216,57 zł
	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		4 460,02 zł			- zł	4 460,02 zł
II	Pozostałe należności	20 812 465,60 zł	1 548 537,14 zł	39 192,34 zł	348,20 zł	39 540,54 zł	22 321 462,20 zł
1	należności Powiatu od dłużników wobec których stwierdzono bezskuteczną egzekucję	12 918 273,13 zł	84 490,73 zł			- zł	13 002 763,86 zł
3	należności Powiatu stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	3 437 103,67 zł	1 235 875,78 zł	38 353,80 zł		38 353,80 zł	4 634 625,65 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	2 339 976,23 zł				- zł	2 339 976,23 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	1 344 152,01 zł				- 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	772 960,56 zł	228 170,63 zł	838,54 zł	348,20 zł	1 186,74 zł	999 944,45 zł
	Ogółem	20 868 825,31 zł	1 553 003,14 zł	39 202,07 zł	348,20 zł	39 550,27 zł	22 382 278,18 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)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Rezerwy na wypłatę odszkodowań z tytułu przejęcia nieruchomości pod inwestycje drogowe	1 590 128,00 zł	21 919,00 zł	71 899,83 zł	21 681,17 zł	93 581,00 zł	1 518 466,00 zł
2	Rezerwy na sprawy sądowe		1 132 894,14 zł			- zł	1 132 894,14 zł
	Ogółem	1 590 128,00 zł	1 154 813,14 zł	71 899,83 zł	21 681,17 zł	93 581,00 zł	2 651 360,14 zł

Tabela 1.9 Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	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.)	1 417 691,37 zł	1 298 066,06 zł	706 267,00 zł	88 065,00 zł	324 607,50 zł	142 500,00 zł	2 448 565,87 zł	1 528 631,06 zł
1	Kredyt przejęty po zlikwidowanym Szpitalu Rejonowym SPZOZ w Tomaszowie Maz.	1 231 968,00 zł	1 180 636,00 zł	564 652,00 zł				1 796 620,00 zł	1 180 636,00 zł
2	Opłaty należne Urzędowi Wojewódzkiemu z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	185 723,37 zł	117 430,06 zł	141 615,00 zł	88 065,00 zł	324 607,50 zł	142 500,00 zł	651 945,87 zł	347 995,06 zł
	Ogółem	1 417 691,37 zł	1 298 066,06 zł	706 267,00 zł	88 065,00 zł	324 607,50 zł	142 500,00 zł	2 448 565,87 zł	1 528 631,06 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 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 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 31.12.2023r. wynosi 72 110,74 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 31.12.2023r. wynosi 151 073,78 zł
3	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.
		169 398,00 zł	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone do Samorządowego Województwa Łódzkiego jako zabezpieczenie umowy o dofinansowanie 2/PFRON/2023 z 15.05.2023r oraz aneksem nr 1 z 18.08.2023r. i aneksem nr 2 z 18.10.2023r. w formie dotacji w kwocie 169 398,00 zł.
Ogółem		1 639 732,00	

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 31.12.2023	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	3 421 620,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	11 856 775,50	
2	NaturoBank (dawniej Bank Spółdzielczy Ziemi Piotrkowskiej w Paradyżu) (Umowa nr 67-JST/2012 z dnia 05.07.2012)	3 400 000,00	675 625,00	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	9 954 411,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	13 168 668,00	
4	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	3 518 596,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	28 526 960,00	
5	Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. (Umowa nr 3542662/256/JST/POZ/19 z dnia 28.11.2019)	12 656 588,00	12 619 588,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	21 566 038,38	
6	Powiatowy Bank Spółdzielczy (Umowa nr 1/2020/KON/P Z DNIA 15.10.2020)	10 000 000,00	9 972 000,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	10 000 000,00	(+odsetki, prowizje i koszty bankowe)
7	Powiatowy Bank Spółdzielczy (Umowa nr 1/2021/KON/P Z DNIA .2021)	8 500 000,00	8 485 000,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	8 500 000,00	(+odsetki, prowizje i koszty bankowe)
8	Powiatowy Bank Spółdzielczy (Umowa nr 1/2022/KON/P)	11 000 000,00	10 997 000,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	11 000 000,00	(+odsetki, prowizje i koszty bankowe)
9	SGB-Bank Spółka Akcyjna oraz Bank Spółdzielczy w Dzierżonowie (Umowa nr 336/UK15/KS/3700281/23)	12 500 000,00	12 500 000,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	12 500 000,00	
RAZEM		80 731 999,00	72 143 840,00	x	135 576 497,88	
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	2 412 604,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	25 463 172,00	
RAZEM		16 975 448,00	1 796 620,00	x	25 463 172,00	
Ogółem zobowiązania warunkowe z tytułu zaciągniętych/przejętych kredytów		97 707 447,00	73 940 460,00	x	161 039 669,88	

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	66 543,58 zł	71 068,22 zł
1	koszty obsługi serwisowej systemu	1 793,24 zł	2 049,46 zł
2	koszty prenumeraty	891,61 zł	1 020,13 zł
3	koszty używania odbiorników RTV	2 521,40 zł	- zł
4	koszty dostępu do portali i serwisów online	46 762,20 zł	49 024,68 zł
5	koszty ubezpieczenia mienia i pojazdów	13 829,46 zł	17 718,60 zł
6	utrzymanie serwerów i hostingu	745,67 zł	821,09 zł
7	Aktualizacja modułów oprogramowania		434,26 zł
II	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	4 740,62 zł	998,90 zł
1	Podatek Vat naliczony do rozliczenia w czasie,	4 740,62 zł	998,90 zł
III	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 758 373,02 zł	1 876 111,71 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	254 157,02 zł	139 479,93 zł
2	Przychody przyszłych okresów z tytułu nałożonych opłat za wycinkę drzew i krzewów, sprzedaż nieruchomości i innych należności(rozłożenie na raty)	1 504 216,00 zł	1 736 631,78 zł
IV	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	7 849,59 zł	11 096,32 zł
1	Podatek VAT należny do rozliczenia w czasie, korekta roczna VAT	7 849,59 zł	11 096,32 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 należytego wykonania umowy	3 079 750,77 zł	2 559 510,43 zł
1	Gwarancje bankowe	574 921,62 zł	562 596,91 zł
2	Gwarancje ubezpieczeniowe	2 504 829,15 zł	1 996 913,52 zł
II	Zabezpieczenie zapłaty wadium	- zł	- zł
1	Gwarancja ubezpieczeniowa		
2	Poręczenie wadialne		
	Ogółem	3 079 750,77 zł	2 559 510,43 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 emerytalne i rentowe	Pracownicze Plany Kapitałowe
13 954 804,65 zł	2 364 076,95 zł	261 288,70 zł	251 313,72 zł	244 866,00 zł	23 019,95 zł

Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. ;				Odписы na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	Koszty szkoleń i dokształcania pracowników
Zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.	Sfinansowanie okularów korekcyjnych	Sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych	Zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłcenie ekwiwalentu pieniężnego za nie)		
708,48 zł	20 716,00 zł	23 605,00 zł	9 460,92 zł	381 487,39 zł	79 032,06 zł

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		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
A. Aktywa trwałe	155,584,757.38	141,136,916.26	A. Fundusz	150,108,513.74	135,054,275.07
I. Wartości niematerialne i prawne	10,455,476.54	3,483,546.31	I. Fundusz jednostki	35,635,894.12	5,683,720.01
II. Rzeczowe aktywa trwałe	142,151,219.20	134,730,501.05	II. Wynik finansowy netto (+,-)	114,472,619.62	129,370,555.06
1. Środki trwałe	138,309,809.56	132,655,675.09	1. Zysk netto (+)	114,472,619.62	129,370,555.06
1.1. Grunty	90,481,712.75	87,631,044.75	2. Strata netto (-)		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	60,000.00	60,000.00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43,166,625.99	41,643,501.18	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	749,867.67	559,652.22	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	1,420,190.74	1,091,147.52	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	2,491,412.41	1,730,329.42	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8,895,463.85	9,259,795.62
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3,841,409.64	2,074,825.96	I. Zobowiązania długoterminowe	2,448,565.87	1,528,631.06
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	3,090,547.37	3,192,596.39
III. Należności długoterminowe	1,424,061.64	1,368,868.90	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	117,380.42	132,291.42
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	1,554,000.00	1,554,000.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	754,336.96	627,586.90
1. Akcje i udziały	1,554,000.00	1,554,000.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	167,729.82	194,754.96
2. Inne papiery wartościowe długoterminowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	874,722.02	1,025,766.44
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	627,247.02	623,444.09
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	499,603.73	544,763.74
B. Aktywa obrotowe	3,419,220.21	3,177,154.43	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	41,856.72	34,169.89
I. Zapasy	116,260.92	130,196.16	8. Fundusze specjalne	7,670.68	9,818.95
1. Materiały	70,978.01	65,418.23	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7,670.68	9,818.95

2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania	1,590,128.00	2,651,360.14
4. Towary	45,282.91	64,777.93	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1,766,222.61	1,887,208.03
II. Należności krótkoterminowe	2,408,742.58	2,298,265.21			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	245,514.49	261,483.20			
2. Należności od budżetów	25,165.98	0.00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00			
4. Pozostałe należności	2,038,062.11	2,036,782.01			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	100,000.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	822,932.51	676,625.94			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	820,476.77	643,621.59			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0.00	0.00			
4. Inne środki pieniężne	2,455.74	33,004.35			
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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	71,284.20	72,067.12			
Suma aktywów	159,003,977.59	144,314,070.69	Suma pasywów	159,003,977.59	144,314,070.69

(główny księgowy)

27/03/2024
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.	Adresat	
		Zarząd Powiatu	
		w/m	
	 Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		147,440,444.09	171,894,488.25
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		559,235.00	580,155.00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		146,881,209.09	171,314,333.25
B. Koszty działalności operacyjnej		31,232,635.63	37,683,200.89
I. Amortyzacja		6,582,872.90	10,148,804.07
II. Zużycie materiałów i energii		2,336,015.24	2,348,973.14
III. Usługi obce		5,379,912.29	5,405,773.83
IV. Podatki i opłaty		90,515.49	98,205.50
V. Wynagrodzenia		12,695,633.71	15,122,688.76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2,719,225.05	3,212,537.76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		87,725.71	100,578.00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		210,054.84	261,726.54
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		1,130,680.40	983,913.29
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		116,207,808.46	134,211,287.36
D. Pozostałe przychody operacyjne		2,277,458.26	1,264,121.13
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		2,277,458.26	1,264,121.13
E. Pozostałe koszty operacyjne		575,887.66	1,380,243.24
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		575,887.66	1,380,243.24
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		117,909,379.06	134,095,165.25
G. Przychody finansowe		1,236,898.04	1,366,860.36
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		1,232,266.04	1,361,622.36
III. Inne		4,632.00	5,238.00
H. Koszty finansowe		4,673,657.48	6,091,470.55
I. Odsetki		3,496,101.97	4,774,235.47
II. Inne		1,177,555.51	1,317,235.08
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		114,472,619.62	129,370,555.06
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		114,472,619.62	129,370,555.06

27/03/2024

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023 r.	Adresat Zarząd Powiatu w/m Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		12,509,043.83	35,635,894.12
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		198,855,424.54	206,904,045.42
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		140,768,923.82	114,472,619.62
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		47,576,340.39	58,884,169.06
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		9,385,500.78	14,635,272.69
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		1,063,074.64	18,820,865.03
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		61,584.91	91,119.02
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		175,728,574.25	236,856,219.53
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		149,632,951.74	173,067,810.57
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		18,385,216.61	26,048,695.85
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		6,997,716.17	37,599,945.20
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		712,689.73	139,767.91
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		35,635,894.12	5,683,720.01
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		114,472,619.62	129,370,555.06
1. zysk netto (+)		114,472,619.62	129,370,555.06
2. strata netto (-)			
3. Nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)		150,108,513.74	135,054,275.07

(główny księgowy)

27/03/2024
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)