

## 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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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/6110-2024.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.

Dochody realizowane na rzecz innych podmiotów tj. opłaty skarbowe, 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 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 ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:
- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań (w szczególności realizacja zobowiązań/należności wyrażonych w walutach obcych w sytuacji ich zapłaty poprzez konto złotówkowe),
  - średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt a., oraz w przypadku pozostałych operacji (w szczególności wydatki/wpływy waluty na konto walutowe jednostki pochodzące z innych źródeł niż sprzedaż i zakup waluty od banku). Jeżeli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach, dla których bank, z którego usług korzysta jednostka, lub Narodowy Bank Polski nie ustalają kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ustalany przez Narodowy Bank Polski.
- m) Do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych jednostek budżetowych. Dotyczy to m.in. subwencji, dotacji, udziałów w podatkach budżetu Państwa, itp.
- n) Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

1.

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia  
**Tabela Nr 1.1**
- 1.2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  
**Brak danych**
- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  
**Nie wystąpiły**
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych 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

27.03.2025

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  ..... Numer identyfikacyjny REGON		<b>BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2024 r.</b>		Adresat Zarząd Powiatu w/m ..... Wysłać bez pisma przewodniego	
<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	141 136 916,26	133 930 613,16	<b>A. Fundusz</b>	135 054 275,07	129 306 069,09
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	3 483 546,31	153 214,60	<b>I. Fundusz jednostki</b>	5 683 720,01	-19 796 196,25
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	134 730 501,05	130 755 573,06	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	129 370 555,06	149 102 265,34
<b>1. Środki trwałe</b>	132 655 675,09	129 547 449,37	<b>1. Zysk netto (+)</b>	129 370 555,06	149 102 265,34
1.1. Grunty	87 631 044,75	85 510 975,02	<b>2. Strata netto (-)</b>		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	60 000,00	60 000,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 643 501,18	40 112 835,65	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	559 652,22	1 197 370,32	<b>B. Fundusze placówek</b>		
1.4. Środki transportu	1 091 147,52	980 812,98	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5. Inne środki trwałe	1 730 329,42	1 745 455,40	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	9 259 795,62	8 068 732,17
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	2 074 825,96	1 208 123,69	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	1 528 631,06	564 652,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	3 192 596,39	3 071 671,17
<b>III. Należności długoterminowe</b>	1 368 868,90	1 467 825,50	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	132 291,42	147 653,06
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	1 554 000,00	1 554 000,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	627 586,90	170 474,24
1. Akcje i udziały	1 554 000,00	1 554 000,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	194 754,96	231 940,98
2. Inne papiery wartościowe długoterminowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 025 766,44	1 214 904,32
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	623 444,09	632 373,84
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	544 763,74	640 600,80
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	3 177 154,43	3 444 188,10	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	34 169,89	13 834,38
<b>I. Zapasy</b>	130 196,16	160 129,33	<b>8. Fundusze specjalne</b>	9 818,95	19 889,55
1. Materiały	65 418,23	103 970,08	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 818,95	19 889,55

2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 651 360,14</b>	<b>2 801 528,14</b>
4. Towary	64 777,93	56 159,25	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 887 208,03</b>	<b>1 630 880,86</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 298 265,21</b>	<b>2 415 676,34</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	261 483,20	281 083,74			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	2 036 782,01	2 134 592,60			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>676 625,94</b>	<b>780 879,48</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	643 621,59	778 645,38			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	33 004,35	2 234,10			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>72 067,12</b>	<b>87 502,95</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>144 314 070,69</b>	<b>137 374 801,26</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>144 314 070,69</b>	<b>137 374 801,26</b>

(główny księgowy)

27.03.2025  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  ..... Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2024 r.	Adresat  Zarząd Powiatu w/m ..... Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>171 894 488,25</b>	<b>190 213 803,22</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		580 155,00	715 078,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		171 314 333,25	189 498 725,22
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>37 683 200,89</b>	<b>38 572 285,36</b>
I. Amortyzacja		10 148 804,07	6 636 930,26
II. Zużycie materiałów i energii		2 348 973,14	2 854 497,42
III. Usługi obce		5 405 773,83	5 664 053,09
IV. Podatki i opłaty		98 205,50	114 728,66
V. Wynagrodzenia		15 122 688,76	18 145 513,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 212 537,76	3 832 337,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		100 578,00	116 964,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		261 726,54	360 641,30
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		983 913,29	846 618,99
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>134 211 287,36</b>	<b>151 641 517,86</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>1 264 121,13</b>	<b>2 521 008,58</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		1 264 121,13	2 521 008,58
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>1 380 243,24</b>	<b>377 781,09</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		1 380 243,24	377 781,09
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>134 095 165,25</b>	<b>153 784 745,35</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>1 366 860,36</b>	<b>1 574 697,75</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		1 361 622,36	1 568 945,75
III. Inne		5 238,00	5 752,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>6 091 470,55</b>	<b>6 257 177,76</b>
I. Odsetki		4 774 235,47	4 871 397,98
II. Inne		1 317 235,08	1 385 779,78
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>129 370 555,06</b>	<b>149 102 265,34</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>			
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>129 370 555,06</b>	<b>149 102 265,34</b>

27.03.2025

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

|

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  ..... Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2024r.	Adresat Zarząd Powiatu w/m ..... Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>35 635 894,12</b>	<b>5 683 720,01</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		206 904 045,42	199 139 626,81
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		114 472 619,62	129 370 555,06
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		58 884 169,06	55 544 132,73
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		14 635 272,69	4 371 954,16
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		18 820 865,03	8 008 781,93
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		91 119,02	1 844 202,93
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>236 856 219,53</b>	<b>224 619 543,07</b>
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		173 067 810,57	192 011 250,03
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		26 048 695,85	18 243 153,95
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		37 599 945,20	12 892 568,14
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		139 767,91	1 472 570,95
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>5 683 720,01</b>	<b>-19 796 196,25</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>129 370 555,06</b>	<b>149 102 265,34</b>
1. zysk netto (+)		129 370 555,06	149 102 265,34
2. strata netto (-)			
3. Nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>		<b>135 054 275,07</b>	<b>129 306 069,09</b>

(główny księgowy)

27.03.2025  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

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

## Część I

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	inne*		zbycie	likwidacja	inne*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	15 581 237,49 zł	- zł	156 406,45 zł	- zł	156 406,45 zł	- zł	687 572,96 zł	- zł	687 572,96 zł	15 050 070,98 zł
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>	15 581 237,49 zł	- zł	156 406,45 zł	- zł	156 406,45 zł	- zł	687 572,96 zł	- zł	687 572,96 zł	15 050 070,98 zł
<b>II.</b>	<b>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</b>	712 964,38 zł	- zł	59 811,08 zł	- zł	59 811,08 zł	- zł	71 769,42 zł	- zł	71 769,42 zł	701 006,04 zł
1.1	Grunty	87 631 044,75 zł	- zł	- zł	1 911 196,85 zł	1 911 196,85 zł	- zł	- zł	4 031 266,58 zł	4 031 266,58 zł	85 510 975,02 zł
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	60 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	60 000,00 zł
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 952 214,27 zł	- zł	2 796 284,01 zł	- zł	2 796 284,01 zł	31 951,37 zł	7 226,40 zł	2 769 371,92 zł	2 808 549,69 zł	66 939 948,59 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 614 977,31 zł	- zł	880 369,61 zł	- zł	880 369,61 zł	- zł	56 940,99 zł	1 850,00 zł	58 790,99 zł	5 436 555,93 zł
1.4.	Środki transportu	7 097 706,92 zł	- zł	206 633,45 zł	- zł	206 633,45 zł	- zł	215 163,17 zł	1 363 449,91 zł	1 578 613,08 zł	5 725 727,29 zł
1.5.	Inne środki trwałe	16 487 972,82 zł	- zł	1 014 999,96 zł	303 203,23 zł	1 318 203,19 zł	- zł	370 827,82 zł	81 974,61 zł	452 802,43 zł	17 353 373,58 zł
<b>III</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	182 783 916,07 zł	- zł	4 898 287,03 zł	2 214 400,08 zł	7 112 687,11 zł	31 951,37 zł	650 158,38 zł	8 247 913,02 zł	8 930 022,77 zł	180 966 580,41 zł
<b>IV</b>	<b>Pozostałe Środki trwałe</b>	8 919 638,23 zł	- zł	176 504,85 zł	89 126,47 zł	265 631,32 zł	- zł	87 358,35 zł	- zł	87 358,35 zł	9 097 911,20 zł

## Część II

Lp.	Nazwa grupy 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	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Wartości niematerialne i prawne	12 097 691,18 zł	- zł	3 486 738,16 zł	- zł	3 486 738,16 zł	- zł	687 572,96 zł	- zł	687 572,96 zł	14 896 856,38 zł	3 483 546,31 zł	153 214,60 zł
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	12 097 691,18 zł	- zł	3 486 738,16 zł	- zł	3 486 738,16 zł	- zł	687 572,96 zł	- zł	687 572,96 zł	14 896 856,38 zł	3 483 546,31 zł	153 214,60 zł
<b>II.</b>	<b>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</b>	712 964,38 zł	- zł	59 811,08 zł	- zł	59 811,08 zł	- zł	71 769,42 zł	- zł	71 769,42 zł	701 006,04 zł	- zł	- zł
1.1	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	87 631 044,75 zł	85 510 975,02 zł
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	60 000,00 zł	60 000,00 zł
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 308 713,09 zł	- zł	1 590 698,62 zł	- zł	1 590 698,62 zł	31 951,37 zł	7 226,40 zł	33 121,00 zł	72 298,77 zł	26 827 112,94 zł	41 643 501,18 zł	40 112 835,65 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 055 325,09 zł	- zł	242 651,51 zł	- zł	242 651,51 zł	- zł	56 940,99 zł	1 850,00 zł	58 790,99 zł	4 239 185,61 zł	559 652,22 zł	1 197 370,32 zł
1.4.	Środki transportu	6 006 559,40 zł	- zł	316 967,99 zł	- zł	316 967,99 zł	- zł	215 163,17 zł	1 363 449,91 zł	1 578 613,08 zł	4 744 914,31 zł	1 091 147,52 zł	980 812,98 zł
1.5.	Inne środki trwałe	14 757 643,40 zł	- zł	999 873,98 zł	303 203,23 zł	1 303 077,21 zł	- zł	370 827,82 zł	81 974,61 zł	452 802,43 zł	15 607 918,18 zł	1 730 329,42 zł	1 745 455,40 zł
<b>III</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	50 128 240,98 zł	- zł	3 150 192,10 zł	303 203,23 zł	3 453 395,33 zł	31 951,37 zł	650 158,38 zł	1 480 395,52 zł	2 162 505,27 zł	51 419 131,04 zł	132 655 675,09 zł	129 547 449,37 zł
<b>IV</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	8 919 638,23 zł	- zł	176 504,85 zł	89 126,47 zł	265 631,32 zł	- zł	87 358,35 zł	- zł	87 358,35 zł	9 097 911,20 zł	- zł	- zł

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

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

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

kwota wartości początkowej 127 360,00 zł przejęte grunty na podstawie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji drogowej

grupa kwota wartości początkowej 543 568,28 zł przemieszczenia wewnętrzne w zw. z podziałem nieruchomości gruntowej

0 kwota wartości początkowej 1 144 260,00 zł przemieszczenia wewnętrzne w zw. z podziałem nieruchomości gruntowej - wynik weryfikacji danych wynikających z ewidencji księgowej a powiatowym zasobem nieruchomości

kwota wartości początkowej 29 678,57 zł wartość gruntu ujawnionego w wyniku weryfikacji danych wynikających z ewidencji księgowej a powiatowym zasobem nieruchomości

kwota wartości początkowej 66 330,00 zł przyjęcie od Gminy Inowódz działki

grupa kwota wartości początkowej 303 203,23 zł, umorzenia 303 203,23 zł - wyposażenie medyczne z ambulansu przyjęte jako pojedynczy składnik majątku

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

kwota wartości początkowej 57 120,29 zł przekazanie do Gminy Tomaszów Maz. działek przeznaczone na cele publiczne oraz na realizację inwestycji drogowej

kwota wartości początkowej 554 835,00 zł przekazanie do Gminy Ujazd działek przeznaczone na cele publiczne

kwota wartości początkowej 675 690,00 zł przekazanie do Gminy Miasto Tomaszów Maz. działek przeznaczone na cele publiczne

grupa kwota wartości początkowej 276 000,00 zł przekazanie do Gminy Inowódz działek przeznaczone na cele publiczne

0 kwota wartości początkowej 657 600,00 zł przekazanie do Gminy Czerniewice działek przeznaczone na cele publiczne

kwota wartości początkowej 1 144 260,00 zł przemieszczenia wewnętrzne w zw. z podziałem nieruchomości gruntowej - wynik weryfikacji danych wynikających z ewidencji księgowej a powiatowym zasobem nieruchomości

kwota wartości początkowej 665 761,29 zł przemieszczenia wewnętrzne w zw. z podziałem nieruchomości gruntowej

grupa kwota wartości początkowej 329 937,00 zł - przekazanie do DPS nr 2 zwiększenia wartości środka trwałego - modernizacja windy

**Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

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

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

Lp.	Wyszczególnienie 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)
			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	168 831,92 zł		8 418,00 zł	160 413,92 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
	<b>Ogółem</b>	<b>168 831,92 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>8 418,00 zł</b>	<b>160 413,92 zł</b>

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

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

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

Tabela 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I</b>	<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>60 815,98 zł</b>	<b>4 990,62 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>109,45 zł</b>	<b>109,45 zł</b>	<b>65 697,15 zł</b>
1	należności Powiatu stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	139,39 zł	5,62 zł			- zł	145,01 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	26,15 zł			- zł	56 242,72 zł
3	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	4 846,50 zł		109,45 zł	109,45 zł	9 197,07 zł
4	należności Skarbu Państwa wynikające z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami, w stosunku do nieżyjących dłużników w związku z brakiem informacji o spadkobiercach		112,35 zł				112,35 zł
<b>II</b>	<b>Pozostałe należności</b>	<b>22 321 462,20 zł</b>	<b>1 411 545,91 zł</b>	<b>1 410 862,00 zł</b>	<b>618,71 zł</b>	<b>1 411 480,71 zł</b>	<b>22 321 527,40 zł</b>
1	należności Powiatu od dłużników wobec których stwierdzono bezskuteczną egzekucję	13 002 763,86 zł	17 521,74 zł			- zł	13 020 285,60 zł
2	należności Powiatu stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	4 634 625,65 zł	1 161 773,23 zł	30 651,07 zł		30 651,07 zł	5 765 747,81 zł
3	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	37 564,66 zł			- zł	2 377 540,89 zł
4	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	263,16 zł	1 330 865,61 zł		1 330 865,61 zł	13 549,56 zł
5	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	999 944,45 zł	194 414,36 zł	49 345,32 zł	618,71 zł	49 964,03 zł	1 144 394,78 zł
6	należności Skarbu Państwa wynikające z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami, w stosunku do nieżyjących dłużników w związku z brakiem informacji o spadkobiercach		8,76 zł				8,76 zł
	<b>Ogółem</b>	<b>22 382 278,18 zł</b>	<b>1 416 536,53 zł</b>	<b>1 410 862,00 zł</b>	<b>728,16 zł</b>	<b>1 411 590,16 zł</b>	<b>22 387 224,55 zł</b>

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Rezerwy na wypłatę odszkodowań z tytułu przejścia nieruchomości pod inwestycje drogowe	1 518 466,00 zł	268 620,00 zł	122 652,00 zł	- zł	122 652,00 zł	1 664 434,00 zł
2	Rezerwy na sprawy sądowe	1 132 894,14 zł	4 200,00 zł			- zł	1 137 094,14 zł
	<b>Ogółem</b>	<b>2 651 360,14 zł</b>	<b>272 820,00 zł</b>	<b>122 652,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>122 652,00 zł</b>	<b>2 801 528,14 zł</b>

Tabela 1.9 Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

L p.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
I	Zobowiązania długoterminowe (poz. D.1.)	1 528 631,06 zł	564 652,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 528 631,06 zł	564 652,00 zł
1	Kredyt przejęty po zlikwidowanym Szpitalu Rejonowym SPZOZ w Tomaszowie Maz.	1 180 636,00 zł	564 652,00 zł	- zł				1 180 636,00 zł	564 652,00 zł
2	Oplaty należne Urzędowi Wojewódzkiemu z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	347 995,06 zł						347 995,06 zł	- zł
	<b>Ogółem</b>	<b>1 528 631,06 zł</b>	<b>564 652,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>1 528 631,06 zł</b>	<b>564 652,00 zł</b>

**Tabela 1.12 Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Rodzaj zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych	Charakter i forma zabezpieczenia na majątku
1	Zobowiązanie wekslowe tytułem zabezpieczenia przyznanej kwoty umorzenia	171 732,00 zł	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone zostały do dyspozycji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi jako zabezpieczenie przyznanej kwoty umorzenia pożyczki. W razie wypowiedzenia umowy o umorzenie WFOŚiGW w Łodzi ma prawo wypełnić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu Powiatu łącznie z odsetkami, karami umownymi i innymi należnościami, w tym kosztami związanymi z dochodzeniem. Podana na potrzeby niniejszego sprawozdania wartość zobowiązania 171.732,00 zł odpowiada kwocie przyznanego umorzenia. Fundusz dokonał rozliczenia umowy umorzenia 26.11.2018 r. Celem zabezpieczenia niezbywania środków trwałych nabytych ze środków pochodzących z umorzenia pożyczki przez okres 5 lat, Fundusz zachowuje zabezpieczenia w postaci weksla do dnia 30.10.2022 roku
2	Zobowiązanie wekslowe tytułem zabezpieczenia 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 m 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 31.12.2024r. wynosi 49 922,82 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 m 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 31.12.2024r. wynosi 138 396,26 zł
		209 883,00 zł	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone zostały do dyspozycji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi jako zabezpieczenie umowy pożyczki i dotacji nr 180/OA/PD/2024 z dnia 21.05.2024r. W razie wypowiedzenia umowy pożyczki i dotacji WFOŚiGW w Łodzi m 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 209 883,00 zł odpowiada kwocie łącznie przyznanej pożyczki i dotacji. Zobowiązanie z tytułu pożyczki zawarte jest w bilansie z wykonania budżetu Powiatu i na dzień 31.12.2024r. wynosi 89 883,00 zł
		529 261,00 zł	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone zostały do dyspozycji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi jako zabezpieczenie umowy pożyczki i dotacji nr 264/OA/PD/2024 z dnia 23.07.2024r. W razie wypowiedzenia umowy pożyczki i dotacji WFOŚiGW w Łodzi m prawo wypełnić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu Powiatu łącznie z odsetkami, karami umownymi i innymi należnościami, w tym kosztami związanymi z dochodzeniem.

**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 31.12.2024	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia (do kwoty w zł)
<b>KREDYTY</b>					
1	Bank Spółdzielczy w Andrespolu (Umowa nr 48822/2017/13 z dnia 06.11.2017)	3 700 000,00	3 192 240,00	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	414 085,00	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	9 287 079,00	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	11 773 588,00	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	9 960 000,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	10 000 000,00
7	Powiatowy Bank Spółdzielczy (Umowa nr 1/2021/KON/P Z DNIA .2021)	8 500 000,00	8 473 000,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	8 500 000,00
8	Powiatowy Bank Spółdzielczy (Umowa nr 1/2022/KON/P	11 000 000,00	10 985 000,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	11 000 000,00
9	SGB-Bank Spółka Akcyjna oraz Bank Spółdzielczy w Dzierżoniowie (Umowa nr 336/UK15/KS/3700281/23)	12 500 000,00	12 061 408,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	12 500 000,00
10	Warszawski Bank Spółdzielczy (Umowa nr 006/24/14	10 884 466,44	715 000,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	10 884 466,44
	RAZEM	91 616 465,44	70 379 996,00	x	146 460 964,32

(+odsetki, prowizje i koszty bankowe)  
(+odsetki, prowizje i koszty bankowe)  
(+odsetki, prowizje i koszty bankowe)

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

9	mBank Hipoteczny Umowa nr 06/0147 z dnia 24.11.2006 r.	16 975 448,00	1 180 636,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	25 463 172,00
	RAZEM	16 975 448,00	1 180 636,00	x	25 463 172,00
<b>Ogółem zobowiązania warunkowe z tytułu zaciągniętych/przejętych kredytów</b>		<b>108 591 913,44</b>	<b>71 560 632,00</b>	<b>x</b>	<b>171 924 136,32</b>

Tabela 1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>I</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b>	<b>71 068,22 zł</b>	<b>82 202,42 zł</b>
1	koszty obsługi serwisowej systemu	2 049,46 zł	6 605,10 zł
2	koszty prenumeraty	1 020,13 zł	1 020,13 zł
3	koszty dostępu do portali i serwisów online	49 024,68 zł	50 483,91 zł
4	koszty ubezpieczenia mienia i pojazdów	17 718,60 zł	22 596,85 zł
5	Aktualizacja modułów oprogramowania	821,09 zł	940,16 zł
6	Aktualizacja modułów oprogramowania	434,26 zł	556,27 zł
<b>II</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)</b>	<b>998,90 zł</b>	<b>5 300,53 zł</b>
1	Podatek Vat naliczony do rozliczenia w czasie, Korekta roczna VAT za 2024	998,90 zł	5 300,53 zł
<b>III</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>1 876 111,71 zł</b>	<b>1 622 065,90 zł</b>
1	Przychody przyszłych okresów wynikające z długoterminowych należności zw. z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami z tytułu opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz z tytułu nabycia nieruchomości Skarbu Państwa	139 479,93 zł	401 185,40 zł
2	Przychody przyszłych okresów z tytułu nałożonych opłat za wycinkę drzew i krzewów, sprzedaż nieruchomości i innych należności (rozłożenie na raty)	1 736 631,78 zł	1 220 880,50 zł
<b>IV</b>	<b>Pozostałe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)</b>	<b>11 096,32 zł</b>	<b>8 814,96 zł</b>
1	Podatek VAT należny do rozliczenia w czasie, korekta roczna VAT	11 096,32 zł	8 814,96 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
16 699 280,59 zł	2 802 666,36 zł	321 197,51 zł	369 451,93 zł	275 186,40 zł	27 660,62 zł

Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. ;				Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	Koszty szkoleń i doształcania pracowników
Zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.	Sfinansowanie okularów korekcyjnych	Sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych	Zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie)		
939,48 zł	14 422,00 zł	16 450,00 zł	6 168,62 zł	532 528,48 zł	68 445,25 zł

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>I</b>	<b>Gwarancje należytego wykonania umowy</b>	<b>2 559 510,43 zł</b>	<b>2 169 046,89 zł</b>
1	Gwarancje bankowe	562 596,91 zł	562 596,91 zł
2	Gwarancje ubezpieczeniowe	1 996 913,52 zł	1 606 449,98 zł
<b>II</b>	<b>Zabezpieczenie zapłaty wadium</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
1	Gwarancja ubezpieczeniowa		
2	Poręczenie wadialne		
	<b>Ogółem</b>	<b>2 559 510,43 zł</b>	<b>2 169 046,89 zł</b>



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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	...			
2	...			
3	...			
4	...			
5	...			
6	...			
7	...			
8	...			
9	...			
10	...			
11	...			
12	...			
13	<b>Ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>