Zarząd Powiatu w Zamościu
22-400 Zamość ul. Przemysłowa 4
tel.845300900 fax.845300986
www.powiatzamojski.pl; starostwo@powiatzamojski.pl

Zamość, 2024 – 05 – 17

F.I.3021.111.2024

Pan
Antoni Skura
Przewodniczący
Rady Powiatu
w Zamościu

Stosownie do przepisów art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.) – uprzejmie przedkładam *„Sprawozdanie finansowe Powiatu Zamojskiego za 2023 rok”.*

STAROSTA
Stanisław Grześko

Zał.
- Sprawozdanie

SKARBNIK POWIATU
mgr Marek Seroka

ZARZĄD POWIATU W ZAMOŚCIU

SPRAWOZDANIE FINANSOWE POWIATU ZAMOJSKIEGO

za 2023 rok

Zamość 2024 rok

WPROWADZENIE

Sprawozdanie finansowe powiatu zamojskiego za 2023 rok sporządzono w oparciu o przepisy § 28 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Na sprawozdanie składają się:

1) bilans z wykonania budżetu powiatu,
2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych,
3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat powiatowych jednostek budżetowych,
4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu powiatowych jednostek budżetowych,
5) informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych powiatowych jednostek budżetowych.

Stosownie do uregulowań prawnych zawartych w art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.) – Zarząd Powiatu w Zamościu przekazuje sprawozdanie Radzie Powiatu w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Zamość, 2024 – 05 – 17

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**BILANS**	Adresat:
Powiat zamojski ul.Przemysłowa 4 22-400 ZAMOŚĆ	**z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego** **Powiat zamojski**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON ***950371519***	**sporządzony na dzień 31-12-2023 r.**	24BB752F9B5EC173

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pienięże	11 100 786,47	14 775 124,17	I Zobowiązania	7 612 599,51	25 821 968,44
I.1 Środki pieniężne	11 100 786,47	14 775 124,17	I.1 Zobowiązania finansowe	5 500 000,00	24 000 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	11 091 852,62	14 768 654,17	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 500 000,00	4 000 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	8 933,85	6 470,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 000 000,00	20 000 000,00
II Należności i rozliczenia	1 718 419,80	1 924 473,49	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	94 007,00	1 087 277,88
II.1 Należności finansowe	1 417 468,00	1 666 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 018 592,51	734 690,56
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	950 500,00	II Aktywa netto budżetu	4 735 363,76	-9 678 980,78
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 417 468,00	715 500,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-14 282 811,60	-14 448 158,91
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	300 951,80	258 473,49	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-14 282 811,60	-14 448 158,91
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-535 975,36	33 814,37
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	19 554 150,72	4 735 363,76
			III Rozliczenia międzyokresowe	471 243,00	556 610,00

ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
SŁAWOMIR KUGIEL
STANISŁAW GRZEŚKO
Krzysztof Rusztyn
Agnieszka Adamczuk

Marek Seroka	2024-05-16	
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.17

Suma aktywów	**12 819 206,27**	**16 699 597,66**	**Suma pasywów**	**12 819 206,27**	**16 699 597,66**

ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
SŁAWOMIR KUGIEL
STANISŁAW GRZEŚKO
Krzysztof Rusztyn
Agnieszka Adamczuk

Marek Seroka	2024-05-16	
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.17

Wyjaśnienia do bilansu

		ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK SŁAWOMIR KUGIEL STANISŁAW GRZEŚKO Krzysztof Rusztyn Agnieszka Adamczuk
Marek Seroka	2024-05-16	
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.17

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**BILANS** **jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego**	Adresat:
Powiat zamojski ul.Przemysłowa 4 22-400 ZAMOŚĆ		Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON ***950371519***	**sporządzony na dzień 31-12-2023 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego CEB85E951BDCCCB7

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	263 077 663,98	308 093 011,80	A Fundusz	258 873 125,20	305 394 054,74
A.I Wartości niematerialne i prawne	14 906 301,67	7 182 760,80	A.I Fundusz jednostki	208 133 447,83	263 612 063,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	247 040 944,04	299 755 738,66	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	50 739 677,37	41 781 991,26
A.II.1 Środki trwałe	223 313 234,08	282 312 741,08	A.II.1 Zysk netto (+)	95 575 754,57	89 802 268,78
A.II.1.1 Grunty	18 991 009,29	19 921 946,80	A.II.2 Strata netto (-)	-44 836 077,20	-48 020 277,52
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	202 507 397,87	260 718 582,63	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	871 582,11	951 423,36	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	868 384,91	669 653,69	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	74 859,90	51 134,60	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 137 103,96	7 397 728,56
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	23 727 709,96	17 442 997,58	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 999 706,87	6 233 940,45
A.III Należności długoterminowe	1 130 418,27	1 154 512,34	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 181 307,27	1 033 112,43
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	182 544,00	246 315,48
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	815 843,23	1 018 928,82

SŁAWOMIR KUGIEL
ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
WITOLD MARUCHA
JANUSZ BRZOZOWSKI
STANISŁAW GRZEŚKO

AGATA JURKIEWICZ-PIRÓG	2024-01-26	
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

CEB85E951BDCCCB7

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.17

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 867 855,53	2 163 950,98
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 134 242,99	969 273,57
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	395 490,29	474 244,53
B Aktywa obrotowe	2 932 565,18	4 698 771,50	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	67,49	5,27
B.I Zapasy	512 822,54	366 449,39	D.II.8 Fundusze specjalne	422 356,07	328 109,37
B.I.1 Materiały	512 822,54	366 449,39	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	478 549,50	495 019,71
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	-56 193,43	-166 910,34
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 137 397,09	1 163 788,11
B.II Należności krótkoterminowe	682 823,65	2 697 007,85			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	152 972,82	178 869,56			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 249,03	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	527 601,80	2 518 138,29			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 736 918,99	1 635 314,26			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 736 918,99	1 635 314,26			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

SŁAWOMIR KUGIEL
ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
WITOLD MARUCHA
JANUSZ BRZOZOWSKI
STANISŁAW GRZEŚKO

AGATA JURKIEWICZ-PIRÓG	2024-01-26	
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

CEB85E951BDCCCB7

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.17

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**266 010 229,16**	**312 791 783,30**	**Suma pasywów**	**266 010 229,16**	**312 791 783,30**

AGATA JURKIEWICZ-PIRÓG
(główny księgowy)

2024-01-26
(rok, miesiąc, dzień)

SŁAWOMIR KUGIEL
ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
WITOLD MARUCHA
JANUSZ BRZOZOWSKI
STANISŁAW GRZEŚKO
(kierownik jednostki)

BeSTia

CEB85E951BDCCCB7

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.17

Wyjaśnienia do bilansu

AGATA JURKIEWICZ-PIRÓG	2024-01-26	SŁAWOMIR KUGIEL ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK WITOLD MARUCHA JANUSZ BRZOZOWSKI STANISŁAW GRZEŚKO
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

CEB85E951BDCCCB7

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.17

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Powiat zamojski ul.Przemysłowa 4 22-400 ZAMOŚĆ		Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON ***950371519***	**sporządzony na dzień 31-12-2023 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 156282064270C8DE

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	136 938 646,25	138 816 662,87
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	136 938 646,25	138 816 662,87
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	86 078 658,92	96 044 406,27
B.I.	Amortyzacja	11 635 897,42	21 443 423,91
B.II.	Zużycie materiałów i energii	8 353 523,91	7 972 934,79
B.III.	Usługi obce	21 798 016,39	15 870 810,15
B.IV.	Podatki i opłaty	163 348,72	172 666,49
B.V.	Wynagrodzenia	33 367 601,75	39 016 559,72
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 822 825,14	9 082 672,45
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	262 986,28	193 889,76
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 338 304,18	927 973,12
B.X.	Pozostałe obciążenia	1 336 155,13	1 363 475,88
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	50 859 987,33	42 772 256,60
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	312 998,18	656 959,63
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	61 746,90	56 291,41
D.II.	Dotacje	0,00	102 497,00

WITOLD MARUCHA
JANUSZ BRZOZOWSKI
STANISŁAW GRZEŚKO
SŁAWOMIR KUGIEL
ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK

AGATA JURKIEWICZ-PIRÓG	2024-01-26	
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

156282064270C8DE

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.17

D.III.	Inne przychody operacyjne	251 251,28	498 171,22
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	106 129,77	1 044 229,36
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	106 129,77	1 044 229,36
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	51 066 855,74	42 384 986,87
G.	**Przychody finansowe**	14 112,19	4 982,24
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	10 267,44	3 280,77
G.III.	Inne	3 844,75	1 701,47
H.	**Koszty finansowe**	341 290,56	607 977,85
H.I.	Odsetki	319 361,13	573 246,40
H.II.	Inne	21 929,43	34 731,45
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	50 739 677,37	41 781 991,26
J.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	50 739 677,37	41 781 991,26

WITOLD MARUCHA
JANUSZ BRZOZOWSKI
STANISŁAW GRZEŚKO
SŁAWOMIR KUGIEL
ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK

AGATA JURKIEWICZ-PIRÓG	2024-01-26	
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

156282064270C8DE

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.17

Wyjaśnienia do sprawozdania

AGATA JURKIEWICZ-PIRÓG	2024-01-26	WITOLD MARUCHA JANUSZ BRZOZOWSKI STANISŁAW GRZEŚKO SŁAWOMIR KUGIEL ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

156282064270C8DE

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.17

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Powiat zamojski ul.Przemysłowa 4 22-400 ZAMOŚĆ		Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON ***950371519***	**sporządzone na dzień 31-12-2023 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego CAFB6516E6D3FC3A

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	158 549 655,31	208 133 447,83
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	323 662 833,94	320 341 165,27
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	90 869 053,36	95 575 754,57
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	150 482 863,78	150 497 369,72
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	60 741 232,08	64 385 694,63
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	21 569 651,44	9 882 346,35
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	33,28	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	274 079 041,42	264 862 549,62
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	48 193 849,70	44 836 077,20
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	136 969 802,40	136 825 121,82
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	76 872 852,86	75 298 053,56
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	11 157 537,73	7 478 468,39
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	884 998,73	424 828,65

AGATA JURKIEWICZ-PIRÓG	2024-01-26	JANUSZ BRZOZOWSKI ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK SŁAWOMIR KUGIEL WITOLD MARUCHA STANISŁAW GRZEŚKO
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.17

II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	208 133 447,83	263 612 063,48
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	50 739 677,37	41 781 991,26
III.1.	zysk netto (+)	95 575 754,57	89 802 268,78
III.2.	strata netto (-)	-44 836 077,20	-48 020 277,52
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	258 873 125,20	305 394 054,74

AGATA JURKIEWICZ-PIRÓG	2024-01-26	JANUSZ BRZOZOWSKI ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK SŁAWOMIR KUGIEL WITOLD MARUCHA STANISŁAW GRZEŚKO
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.17

Wyjaśnienia do sprawozdania

AGATA JURKIEWICZ-PIRÓG	2024-01-26	JANUSZ BRZOZOWSKI ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK SŁAWOMIR KUGIEL WITOLD MARUCHA STANISŁAW GRZEŚKO
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.17

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Powiat Zamojski
1.2	Siedziba jednostki
	ul. Przemysłowa 4, 22 – 400 Zamość
1.3	Adres jednostki
	ul. Przemysłowa 4, 22 – 400 Zamość
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania Powiatu Zamojskiego należy wykonywanie zadań publicznych określonych w ustawach oraz wydanych na ich podstawie przepisów wykonawczych. Powiat realizuje zadania wynikające z zawartych porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego i organami administracji rządowej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zwiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
	Jednostki wchodzące w skład Powiatu Zamojskiego: 1. Dom dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Ciąży w Łabuniach, 2. DPS w Krasnobrodzie 3. DPS w Majdanie Wielkim, 4. DPS w Ruskich Piaskach, 5. DPS „Pod Modrzewiami w Szczebrzeszynie, 6. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Zamościu, 7. Dom Dziecka Nr 1 w Zwierzyńcu, 8. Dom Dziecka Nr 2 w Zwierzyńcu, 9. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Zamościu, 10. Poradnia Pedagogiczno-Psychologiczna w Zamościu, 11. Technikum im. Jana Zamojskiego w Zwierzyńcu, 12. Zespół Szkół Nr 2 w Szczebrzeszynie, 13. Powiatowy Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Szczebrzeszynie, 14. Powiatowy Ośrodek Wsparcia w Krasnobrodzie, 15. Zarząd Dróg Powiatowych w Zamościu, 16. Dzienny Dom Senior + w Krasnobrodzie, 17. Starostwo Powiatowe w Zamościu.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).
	Politykę rachunkowości ustalono na podstawie przepisów art.10 i art.13 ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 r.(Dz. U. z 2023 r., poz. 120, z późn. zm.)oraz zgodnie z art.40 ustawy z 27 sierpnia 2009 r.o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270, z późn. zm.). **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego:** 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone),wycenia się wg cen nabycia. Składniki majątku nabyte drogą spadku i darowizny posiadają wartość wynikającą z protokołu przekazania. Składniki majątku nabyte w inny niż wyżej wskazany sposób, np. drogą inwentaryzacji wycenia się wg wartości godziwej(rynkowej),otrzymane nieodpłatnie – wg wartości

	określonej w decyzji. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W Bilansie wykazuje się w wartości netto. 2. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak: 1) książki i zbiory biblioteczne, 2) odzież roboczą i umundurowanie, 3) meble i dywany, 4) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania. 3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. 4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 5. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. 6. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 7. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli są zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdatny do użytku. 8. Inwestycje rozpoczęte(środki trwałe w budowie) wycenia się wg kosztu wytworzenia, czyli w wysokości faktycznie poniesionych kosztów na realizację zadania. 9. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – materiały wycenia się wg ich wartości wynikających z ceny zakupu. 10. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej. 11. Fundusze własne wg wartości nominalnej wynikającej z ksiąg rachunkowych – po dokonaniu weryfikacji zapisów. 12. Składniki aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski 13. Wynik finansowy ustala się na dzień bilansowy zgodnie z zasadami funkcjonowania konta 860 – Wynik finansowy – wariant porównawczy. Dokonuje się przeksięgowania na stronę Wn konta 860 wszystkich poniesionych w danym roku kosztów, a na stronie Ma wszystkich osiągniętych w danym roku przychodów jednostki. 14. Bilans jednostki stanowi odzwierciedlenie aktywów i pasywów w wartości netto.
5.	Inne informacje.
	Nie dotyczy
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	

1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.
	Załącznik Nr 1 do Informacji
1.2	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.
	Nie dotyczy
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
	Nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
	Nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).
	Załącznik Nr 2 do Informacji
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
	Nie dotyczy
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
	9 000 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	11 000 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Brak
1.10	Kwota 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	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	Nie dotyczy

1.12	Łączna 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.
	Brak
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.
	Nie dotyczy
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
	3 210 652,80 zł
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 052 948,32
1.16	Inne informacje.
	Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych 8 541 511,63 zł
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.
	64 403 321,27 zł
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje.
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione, powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	607 500,63 zł

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Marek Seroka; Starostwo Powiatowe w Zamościu
Data: 2024.05.16 13:22:10 CEST

.....
(główny księgowy)

2024-05-16
(rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez STANISŁAW GRZEŚKO; POWIAT ZAMOJSKI
Data: 2024.05.16 13:23:03 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Wicestarosta Zamojski Krzysztof Rusztyn; Powiat Zamojski
Data: 2024.05.16 13:23:45 CEST

.....
(kierownik jednostki)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK; POWIAT ZAMOJSKI
Data: 2024.05.16 13:24:35 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Członek Zarządu Agnieszka Adamczuk; Powiat Zamojski
Data: 2024.05.16 13:25:20 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez SŁAWOMIR KUGIEL; POWIAT ZAMOJSKI
Data: 2024.05.16 13:26:01 CEST

Zał. nr 1 do poz. II.1.1.

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
Stan na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa grupy	Wartość początkowa	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku
			Aktualizacja wartości	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty gr."0"	18 991 009,29	0,00	1 259 593,00	0,00	1 259 593,00	0,00	0,00	328 655,49	328 655,49	19 921 946,80
2.	Budynki i lokale	300 453 773,76	0,00	70 174 887,01	1 590 137,27	71 765 024,28	0,00	28 162,97	0,00	28 162,97	372 190 635,07
3.	Urządz.techn.i maszyny gr.III-VI	5 315 499,21	0,00	471 268,77	0,00	471 268,77	137 999,96	215 094,83	0,00	353 094,79	5 433 673,19
4.	Środki transportu gr.VII	3 146 070,26	0,00	90 320,01	0,00	90 320,01	40 000,01	0,00	11 560,81	51 560,82	3 184 829,45
5.	Inne śr.trwałe gr.VIII	1 228 862,20	0,00	12 304,42	0,00	12 304,42	0,00	13 439,54	30 013,18	43 452,72	1 197 713,90
Ogółem k.011		**329 135 214,72**	**0,00**	**72 008 373,21**	**1 590 137,27**	**73 598 510,48**	**177 999,97**	**256 697,34**	**370 229,48**	**804 926,79**	**401 928 798,41**
6.	Wartości niematerialne i prawne	17 639 799,04	0,00	62 595,45	0,00	62 595,45	0,00	2 210,00	0,00	2 210,00	17 700 184,49
OGÓŁEM		**346 775 013,76**	**0,00**	**72 070 968,66**	**1 590 137,27**	**73 661 105,93**	**177 999,97**	**258 907,34**	**370 229,48**	**807 136,79**	**419 628 982,90**

Umorzenie na początek roku obr.	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto śr. trw.	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obr.	stan na koniec obr.
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 991 009,29	19 921 946,80
97 946 375,89	0,00	13 484 093,49	56 579,75	13 540 673,24	14 996,69	111 472 052,44	202 507 397,87	260 718 582,63
4 443 917,10	0,00	391 427,52	0,00	391 427,52	353 094,79	4 482 249,83	871 582,11	951 423,36
2 277 685,35	0,00	249 051,22	40 000,01	289 051,23	51 560,82	2 515 175,76	868 384,91	669 653,69
1 154 002,30	0,00	36 029,72	0,00	36 029,72	43 452,72	1 146 579,30	74 859,90	51 134,60
105 821 980,64	**0,00**	**14 160 601,95**	**96 579,76**	**14 257 181,71**	**463 105,02**	**119 616 057,33**	**223 313 234,08**	**282 312 741,08**
2 733 497,37	0,00	7 783 738,32	2 398,00	7 786 136,32	2 210,00	10 517 423,69	14 906 301,67	7 182 760,80
108 555 478,01	**0,00**	**21 944 340,27**	**98 977,76**	**22 043 318,03**	**465 315,02**	**130 133 481,02**	**238 219 535,75**	**289 495 501,88**

Zał.nr 2 do poz. II.1.7

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe należności	622 284,14	68 300,02	86 317,46	0,00	604 266,70
OGÓŁEM		622 284,15	68 300,02	86 317,46	0,00	604 266,70