

ZARZĄD POWIATU W ZAMOŚCIU



SPRAWOZDANIE FINANSOWE POWIATU ZAMOJSKIEGO za 2024 rok

WPROWADZENIE

Sprawozdanie finansowe powiatu zamojskiego za 2024 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 poz. 342, z późn. zm.).

Na sprawozdanie składają się:

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

Stosownie do uregulowań prawnych zawartych w art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.) – Zarząd Powiatu w Zamościu przekazuje sprawozdanie Radzie Powiatu w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Zamość, dnia 2025 – 05 – 20

SKARBNIK POWIATU

Marek Seroka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat zamojski ul.Przemysłowa 4 22-400 ZAMOŚĆ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat zamojski sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 3CFA689E7BC568DD 
Numer identyfikacyjny REGON 950371519		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	14 775 124,17	30 269 880,03	I Zobowiązania	25 821 968,44	20 587 377,62
I.1 Środki pieniężne	14 775 124,17	30 269 880,03	I.1 Zobowiązania finansowe	24 000 000,00	20 000 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	14 768 654,17	30 263 552,38	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 000 000,00	4 000 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	6 470,00	6 327,65	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	20 000 000,00	16 000 000,00
II Należności i rozliczenia	1 924 473,49	2 011 500,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 087 277,88	83 499,51
II.1 Należności finansowe	1 666 000,00	2 011 500,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	734 690,56	503 878,11
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	950 500,00	948 500,00	II Aktywa netto budżetu	-9 678 980,78	4 677 438,26
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	715 500,00	1 063 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-14 448 158,91	14 951 868,37
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	14 951 868,37
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	258 473,49	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-14 448 158,91	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	33 814,37	-595 449,33
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	4 735 363,76	-9 678 980,78
			III Rozliczenia międzyokresowe	556 610,00	7 016 564,15

ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
Agnieszka Adamczuk
Krzysztof Rusztyn
SŁAWOMIR KUGIEL
STANISŁAW GRZEŚKO

Marek Seroka
skarbnik

2025-05-09

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

3CFA689E7BC568DD Korekta nr 1

Suma aktywów	16 699 597,66	32 281 380,03	Suma pasywów	16 699 597,66	32 281 380,03

ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
Agnieszka Adamczuk
Krzysztof Rusztyn
SŁAWOMIR KUGIEL
STANISŁAW GRZEŚKO

Marek Seroka
skarbnik

2025-05-09
rok, miesiąc, dzień

zarząd

Marek Seroka
skarbnik

2025-05-09

rok, miesiąc, dzień

ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
Agnieszka Adamczuk
Krzysztof Rusztyn
SŁAWOMIR KUGIEL
STANISŁAW GRZEŚKO

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat zamojski ul.Przemysłowa 4 22-400 ZAMOŚĆ	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 1EE28F9D26D6061D 
Numer identyfikacyjny REGON 950371519		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	308 093 011,80	343 819 681,87	A Fundusz	305 394 054,74	332 410 730,83
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 182 760,80	76 430,52	A.I Fundusz jednostki	263 612 063,48	281 786 247,18
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	299 755 738,66	342 249 766,52	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	41 781 991,26	50 624 483,65
A.II.1 Środki trwałe	282 312 741,08	339 403 927,25	A.II.1 Zysk netto (+)	89 802 268,78	112 010 106,23
A.II.1.1 Grunty	19 921 946,80	28 713 096,60	A.II.2 Strata netto (-)	-48 020 277,52	-61 385 622,58
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	44 608,00	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	260 718 582,63	307 696 947,92	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	951 423,36	973 825,78	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	669 653,69	1 152 371,01	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	51 134,60	867 685,94	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 397 728,56	16 102 226,19
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	17 442 997,58	2 845 839,27	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	6 233 940,45	14 595 794,00
A.III Należności długoterminowe	1 154 512,34	1 493 484,83	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 033 112,43	8 918 740,31
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	246 315,48	251 611,38
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 018 928,82	1 088 524,21

SŁAWOMIR KUGIEL
Agnieszka Adamczuk
ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
STANISŁAW GRZEŚKO
Krzysztof Rusztyn
(kierownik jednostki)

Marek Seroka
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
1EE28F9D26D6061D

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 163 950,98	2 505 803,79
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	969 273,57	635 404,72
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	474 244,53	664 342,41
B Aktywa obrotowe	4 698 771,50	4 693 275,15	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	5,27	40,00
B.I Zapasy	366 449,39	318 196,94	D.II.8 Fundusze specjalne	328 109,37	531 327,18
B.I.1 Materiały	366 449,39	318 196,94	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	495 019,71	709 531,57
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	-166 910,34	-178 204,39
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	1 163 788,11	1 506 432,19
B.II Należności krótkoterminowe	2 697 007,85	2 754 080,30			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	178 869,56	200 237,84			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	58,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 518 138,29	2 553 784,46			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 635 314,26	1 620 997,91			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 635 314,26	1 620 997,91			
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			

Marek Seroka
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

1EE28F9D26D6061D

SŁAWOMIR KUGIEL
Agnieszka Adamczuk
ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
STANISŁAW GRZEŚKO
Krzysztof Rusztyn
(kierownik jednostki)

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	312 791 783,30	348 512 957,02	Suma pasywów	312 791 783,30	348 512 957,02

Marek Seroka
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

1EE28F9D26D6061D

SŁAWOMIR KUGIEL
Agnieszka Adamczuk
ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
STANISŁAW GRZEŚKO
Krzysztof Rusztyn
(kierownik jednostki)

Marek Seroka
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

1EE28F9D26D6061D

SŁAWOMIR KUGIEL
Agnieszka Adamczuk
ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
STANISŁAW GRZEŚKO
Krzysztof Rusztyn
(kierownik jednostki)

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			Wysłać bez pisma przewodniego 11CD6AB06CA4C3E3 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		138 816 662,87	165 297 593,40
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		138 816 662,87	165 297 593,40
B.	Koszty działalności operacyjnej		96 044 406,27	112 843 821,86
B.I.	Amortyzacja		21 443 423,91	23 758 143,85
B.II.	Zużycie materiałów i energii		7 972 934,79	8 969 980,83
B.III.	Usługi obce		15 870 810,15	18 296 895,22
B.IV.	Podatki i opłaty		172 666,49	181 754,56
B.V.	Wynagrodzenia		39 016 559,72	47 600 560,61
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		9 082 672,45	11 165 004,59
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		193 889,76	233 825,44
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		927 973,12	964 966,53
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 363 475,88	1 672 690,23
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		42 772 256,60	52 453 771,54
D.	Pozostałe przychody operacyjne		656 959,63	79 761,31
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		56 291,41	13 863,25
D.II.	Dotacje		102 497,00	0,00

Marek Seroka
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Adamczuk
ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
Krzysztof Rusztyn
STANISŁAW GRZEŚKO
SŁAWOMIR KUGIEL
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	498 171,22	65 898,06
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 044 229,36	394 733,11
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 044 229,36	394 733,11
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	42 384 986,87	52 138 799,74
G.	Przychody finansowe	4 982,24	21 947,41
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 280,77	7 544,70
G.III.	Inne	1 701,47	14 402,71
H.	Koszty finansowe	607 977,85	1 536 263,50
H.I.	Odsetki	573 246,40	1 412 505,49
H.II.	Inne	34 731,45	123 758,01
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	41 781 991,26	50 624 483,65
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)	41 781 991,26	50 624 483,65

Marek Seroka
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Adamczuk
ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
Krzysztof Rusztyn
STANISŁAW GRZEŚKO
SŁAWOMIR KUGIEL
kierownik jednostki

Marek Seroka
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Adamczuk
ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
Krzysztof Rusztyn
STANISŁAW GRZEŚKO
SŁAWOMIR KUGIEL
kierownik jednostki

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			Wysłać bez pisma przewodniego B29A8A37F48A9F06 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		208 133 447,83	263 612 063,48
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		320 341 165,27	306 798 419,81
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		95 575 754,57	89 802 268,78
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		150 497 369,72	148 769 752,54
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		64 385 694,63	50 586 769,23
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		9 882 346,35	13 844 453,70
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		0,00	3 795 175,56
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		264 862 549,62	288 624 236,11
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		44 836 077,20	48 020 277,52
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		136 825 121,82	164 577 861,50
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	7 795,06
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		75 298 053,56	57 988 891,66
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		7 478 468,39	13 153 067,77
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		424 828,65	4 876 342,60

Marek Seroka główny księgowy	2025-05-09 rok, miesiąc, dzień	ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK SŁAWOMIR KUGIEL STANISŁAW GRZEŚKO Krzysztof Rusztyn Agnieszka Adamczuk kierownik jednostki
---------------------------------	-----------------------------------	--

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	263 612 063,48	281 786 247,18
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	41 781 991,26	50 624 483,65
III.1.	zysk netto (+)	89 802 268,78	112 010 106,23
III.2.	strata netto (-)	-48 020 277,52	-61 385 622,58
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	305 394 054,74	332 410 730,83

Marek Seroka
główny księgowy

2025-05-09
rok, miesiąc, dzień

ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
SŁAWOMIR KUGIEL
STANISŁAW GRZEŚKO
Krzysztof Rusztyn
Agnieszka Adamczuk
kierownik jednostki

Marek Seroka
główny księgowy

2025-05-09
rok, miesiąc, dzień

ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
SŁAWOMIR KUGIEL
STANISŁAW GRZEŚKO
Krzysztof Rusztyn
Agnieszka Adamczuk
kierownik jednostki

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.
	01.01.2024 – 31.12.2024
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
	Jednostki wchodzące w skład Powiatu Zamojskiego: 1. Dom dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Cięży 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. Zespół Szkół i Placówek Oświatowych w Zwierzyńcu 18. 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 2024 r., poz. 1530, 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 użytkowania. 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 użytkowania. 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 zdolny 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 wieczysto.
	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
	10 500 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	5 500 000,00 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.
	3 115 745,15 zł
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 532 071,61 zł
1.16	Inne informacje.
	Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych 8 752 384,21 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.
	12 866 305,37 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.
	7 795,06 zł – kwota korekty za ubiegły rok na funduszu jednostki DPS Szczebrzeszyn 6 413,60 zł – pozostałe przychody i koszty operacyjne DPS Ruskie Piaski 504 470, zł - pozostałe przychody Dom Matek Łabunie 1 449,01 zł – pozostałe koszty finansowe (różnice kursowe) Technikum Zwierzyniec Razem :520 128,10 zł

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Marek Seroka;
Starostwo Powiatowe w Zamościu
Data: 2025.04.30 10:37:59 CEST

.....
(główny
księgowy)

2025-04-30
(rok, miesiąc,
dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
STANISŁAW GRZEŚKO;
POWIAT ZAMOJSKI
Data: 2025.04.30 10:31:42 CEST

.....
(kierownik
jednostki)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Wicestarostę Zamojski Krzysztof
Rusztyn; Powiat Zamojski
Data: 2025.04.30 10:33:17 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez ALA
RENATA KOŁOZIEJCZYK;
POWIAT ZAMOJSKI
Data: 2025.04.30 10:34:21 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Członek Zarządu
Agnieszka Adamczak; Powiat Zamojski
Data: 2025.04.30 10:35:26 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
SŁAWOMIR SPOJEL;
POWIAT ZAMOJSKI
Data: 2025.04.30 10:36:14 CEST

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
Stan na dzień 31.12.2024 r.

zał. nr 1 do poz. II.1.1

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"	19 921 946,80	0,00	10 649 093,94	0,00	10 649 093,94	95 000,00	0,00	1 762 944,14	1 857 944,14	28 713 096,60
2.	Budynki i lokale	373 320 631,08	0,00	1 454 956 925,29	0,00	1 454 956 925,29	0,00	210 535,36	10 889 218,83	11 099 754,19	1 817 177 802,18
3.	Urządzt.techn.i maszyny gr.III-VI	5 524 896,75	0,00	1 573 208,87	0,00	1 573 208,87	0,00	46 874,70	1 399 780,54	1 446 655,24	5 651 450,38
4.	Środki transportu gr.VII	3 265 939,71	0,00	1 358 625,57	0,00	1 358 625,57	0,00	91 899,00	653 341,48	745 240,48	3 879 324,80
5.	Inne śr.trwale gr.VIII	1 239 978,43	0,00	1 534 396,28	91 259,47	1 625 655,75	0,00	27 886,58	617 095,37	644 981,95	2 220 652,23
	Ogółem k.011	403 273 392,77	0,00	1 470 072 249,95	91 259,47	1 470 163 509,42	95 000,00	377 195,64	15 322 380,36	15 794 576,00	1 857 642 326,19
6.	Wartości niematerialne i prawne	17 700 184,49	0,00	362 436,49	0,00	362 436,49	0,00	5 499,99	266 377,54	271 877,53	17 790 743,45
	OGÓŁEM	420 973 577,26	0,00	1 470 434 686,44	91 259,47	1 470 525 945,91	95 000,00	382 695,63	15 588 757,90	16 066 453,53	1 875 433 069,64

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	19 921 946,80	28 713 096,60
112 602 048,45	0,00	1 397 748 161,23	439 007,88	1 398 187 169,11	1 308 363,30	1 509 480 854,26	260 718 582,63	307 696 947,92
4 573 473,39	0,00	403 881,15	66 534,47	470 415,62	366 264,41	4 677 624,60	951 423,36	973 825,78
2 596 286,02	0,00	222 566,77	0,00	222 566,77	91 899,00	2 726 953,79	669 653,69	1 152 371,01
1 188 843,83	0,00	100 791,24	98 105,80	198 897,04	34 774,58	1 352 966,29	51 134,60	867 685,94
120 960 651,69	0,00	1 398 475 400,39	603 648,15	1 399 079 048,54	1 801 301,29	1 518 238 398,94	282 312 741,08	339 403 927,25
10 517 423,69	53 660,00	7 136 049,03	12 680,20	7 202 389,23	5 499,99	17 714 312,93	7 182 760,80	76 430,52
131 478 075,38	53 660,00	1 405 611 449,42	616 328,35	1 406 281 437,77	1 806 801,28	1 535 952 711,87	289 495 501,88	339 480 357,77

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego(4+5+6)
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zwierzyniec dz. 1401	Powierzchnia (m2)	598,00	0	0	598,00
2	Zwierzyniec dz. 1403/2	Powierzchnia (m2)	5345,00	0	0	5 345,00
	Powierzchnia (m2) ogółem		5943,00	0	0	5 943,00
	Wartość(zł) ogółem		29738,00	0	0	29 738,00

Załącznik nr 3 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	604 266,70	65 798,42	111 429,91	0,00	558 635,21
OGÓŁEM		604 266,70	65 798,42	111 429,91	0,00	558 635,21