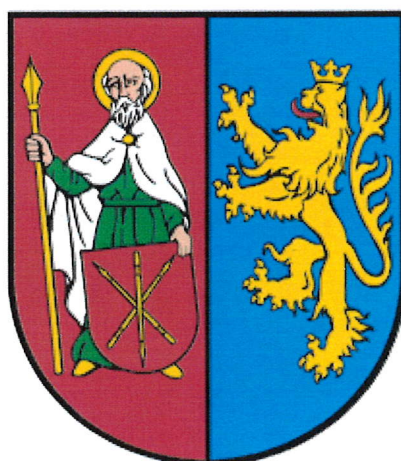


ZARZĄD POWIATU W ZAMOŚCIU



**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE POWIATU
ZAMOJSKIEGO
za 2025 rok**

WPROWADZENIE

Sprawozdanie finansowe powiatu zamojskiego za 2025 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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.) – Zarząd Powiatu w Zamościu przekazuje sprawozdanie Radzie Powiatu w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Zamość, dnia 2026 – 05 – 25

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 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego A5BAC556E3172EEF 
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	30 269 880,03	41 721 375,26	I Zobowiązania	20 587 377,62	17 769 989,48
I.1 Środki pieniężne	30 269 880,03	41 721 375,26	I.1 Zobowiązania finansowe	20 000 000,00	17 717 727,33
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	30 263 552,38	41 714 720,76	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 000 000,00	5 555 735,59
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	6 327,65	6 654,50	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	16 000 000,00	12 161 991,74
II Należności i rozliczenia	2 011 500,00	5 625 000,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	83 499,51	51 835,90
II.1 Należności finansowe	2 011 500,00	5 625 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	503 878,11	426,25
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	948 500,00	998 500,00	II Aktywa netto budżetu	4 677 438,26	22 272 400,09
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 063 000,00	4 626 500,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	14 951 868,37	17 123 249,35
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	14 951 868,37	17 123 249,35
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-595 449,33	471 712,48
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-9 678 980,78	4 677 438,26
			III Rozliczenia międzyokresowe	7 016 564,15	7 303 985,69

Agnieszka Adamczuk
SŁAWOMIR KUGIEL
ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
STANISŁAW GRZEŚKO
Krzysztof Rusztyn
zarząd

Marek Seroka
skarbnik

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

BeSTia

A5BAC556E3172EEF

Strona 1 z 3

Suma aktywów	32 281 380,03	47 346 375,26	Suma pasywów	32 281 380,03	47 346 375,26

Marek Seroka
skarbnik

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Adamczuk
SŁAWOMIR KUGIEL
ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
STANISŁAW GRZEŚKO
Krzysztof Rusztyn
zarząd

BeSTia

A5BAC556E3172EEF

Strona 2 z 3

Marek Seroka
skarbnik

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Adamczuk
SŁAWOMIR KUGIEL
ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
STANISŁAW GRZEŚKO
Krzysztof Rusztyn

zarząd

BeSTia

A5BAC556E3172EEF

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat zamojski ul.Przemysłowa 4 22-400 ZAMOŚĆ	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 77A2EC031BC63A0D 
Numer identyfikacyjny REGON 950371519	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	343 819 681,87	361 635 226,88	A Fundusz	332 410 730,83	359 168 055,92
A.I Wartości niematerialne i prawne	76 430,52	93 903,32	A.I Fundusz jednostki	276 775 347,47	310 167 332,99
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	342 249 766,52	359 512 497,75	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	55 635 383,36	49 000 722,93
A.II.1 Środki trwałe	339 403 927,25	339 860 104,24	A.II.1 Zysk netto (+)	112 010 106,23	120 365 903,16
A.II.1.1 Grunty	28 713 096,60	28 905 756,23	A.II.2 Strata netto (-)	-56 374 722,87	-71 365 180,23
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	44 608,00	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	307 696 947,92	305 644 933,91	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	973 825,78	3 013 722,41	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 152 371,01	1 579 376,84	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	867 685,94	716 314,85	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 102 226,19	8 698 811,48
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 845 839,27	19 652 393,51	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	14 595 794,00	6 660 866,76
A.III Należności długoterminowe	1 493 484,83	2 028 825,81	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 918 740,31	269 292,86
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	251 611,38	222 764,20
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 088 524,21	1 106 566,79

Marek Seroka
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

77A2EC031BC63A0D

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

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 505 803,79	2 836 652,22
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	635 404,72	747 920,51
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	664 342,41	778 808,54
B Aktywa obrotowe	4 693 275,15	6 231 640,52	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	40,00	0,00
B.I Zapasy	318 196,94	319 298,71	D.II.8 Fundusze specjalne	531 327,18	698 861,64
B.I.1 Materiały	318 196,94	319 298,71	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	709 531,57	878 021,46
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	-178 204,39	-179 159,82
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	1 506 432,19	2 037 944,72
B.II Należności krótkoterminowe	2 754 080,30	3 921 837,29			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	200 237,84	232 450,99			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	58,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 553 784,46	3 689 386,30			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 620 997,91	1 990 504,52			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 620 997,91	1 990 504,52			
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)

2026-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

77A2EC031BC63A0D

Strona 2 z 4

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	348 512 957,02	367 866 867,40	Suma pasywów	348 512 957,02	367 866 867,40

Marek Seroka
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

77A2EC031BC63A0D

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


Marek Seroka
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

77A2EC031BC63A0D

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat zamojski ul.Przemysłowa 4 22-400 ZAMOŚĆ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON 950371519		Wysłać bez pisma przewodniego 42636257114757EA 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	165 297 593,40	169 461 504,65	
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	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	165 297 593,40	169 461 504,65	
B. Koszty działalności operacyjnej	112 843 821,86	119 936 006,03	
B.I. Amortyzacja	23 758 143,85	19 759 027,09	
B.II. Zużycie materiałów i energii	8 969 980,83	9 553 906,37	
B.III. Usługi obce	18 296 895,22	20 967 239,78	
B.IV. Podatki i opłaty	181 754,56	206 416,38	
B.V. Wynagrodzenia	47 600 560,61	53 604 407,43	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 165 004,59	12 595 033,10	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	233 825,44	228 768,57	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	964 966,53	1 187 228,88	
B.X. Pozostałe obciążenia	1 672 690,23	1 833 978,43	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	52 453 771,54	49 525 498,62	
D. Pozostałe przychody operacyjne	79 761,31	51 516,24	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 863,25	1 121,90	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Marek Seroka
główny księgowy

2026-04-30
rok, miesiąc, dzień

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

D.III.	Inne przychody operacyjne	65 898,06	50 394,34
E.	Pozostałe koszty operacyjne	394 733,11	52 736,04
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	394 733,11	52 736,04
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	52 138 799,74	49 524 278,82
G.	Przychody finansowe	21 947,41	570 265,83
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	7 544,70	567 795,31
G.III.	Inne	14 402,71	2 470,52
H.	Koszty finansowe	1 536 263,50	1 093 821,72
H.I.	Odsetki	1 412 505,49	1 060 663,69
H.II.	Inne	123 758,01	33 158,03
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	50 624 483,65	49 000 722,93
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)	50 624 483,65	49 000 722,93

Marek Seroka
główny księgowy


2026-04-30
rok, miesiąc, dzień

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

Marek Seroka
główny księgowy

2026-04-30
rok, miesiąc, dzień

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat zamojski ul.Przemysłowa 4 22-400 ZAMOŚĆ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON 950371519		Wysłać bez pisma przewodniego 130C8A17E9C9A50F 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	263 612 063,48	276 775 347,47
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	306 798 419,81	308 641 116,64
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	89 802 268,78	112 010 106,23
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	148 769 752,54	149 950 557,63
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	50 586 769,23	39 879 821,97
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	13 844 453,70	6 800 065,99
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	3 795 175,56	564,82
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	288 624 236,11	275 249 131,12
I.2.1. Strata za rok ubiegły	48 020 277,52	56 374 722,87
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	164 577 861,50	168 412 546,12
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	7 795,06	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	57 988 891,66	47 935 526,34
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	13 153 067,77	1 922 380,46
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	4 876 342,60	603 955,33

Marek Seroka
główny księgowy

2026-04-30
rok, miesiąc, dzień

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

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	281 786 247,18	310 167 332,99
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	50 624 483,65	49 000 722,93
III.1.	zysk netto (+)	112 010 106,23	120 365 903,16
III.2.	strata netto (-)	-61 385 622,58	-71 365 180,23
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	332 410 730,83	359 168 055,92

Marek Seroka
główny księgowy

2026-04-30
rok, miesiąc, dzień

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


Wyjaśnienia do sprawozdania

Różnica w funduszu jednostki w kwocie 5 010 899,71 wynika z rozliczenia straty za ubiegły rok oraz operacji związanych z likwidacją jednostki (Technikum w Zwierzyńcu) przeprowadzoną w roku poprzednim.

Marek Seroka
główny księgowy

2026-04-30
rok, miesiąc, dzień

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat zamojski ul.Przemysłowa 4 22-400 ZAMOŚĆ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON 950371519		2F8784ADD5F1BCC2 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łącną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

STANISŁAW GRZEŚKO
Krzysztof Rusztyn
Agnieszka Adamczuk
SŁAWOMIR KUGIEL

ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
(kierownik jednostki)

Marek Seroka
(główny księgowy)

2026.04.30
rok mies. dzień

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marek Seroka
(główny księgowy)

2026.04.30
rok mies. dzień

STANISŁAW GRZEŚKO
Krzysztof Rusztyn
Agnieszka Adamczuk
SŁAWOMIR KUGIEL
ALA RENATA KOŁODZIEJCZYK
(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.
	01.01.2025 – 31.12.2025
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zwiiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
	Jednostki wchodzące w skład Powiatu Zamojskiego: 1. DPS w Krasnobrodzie 2. DPS w Majdanie Wielkim, 3. DPS w Ruskich Piaskach, 4. DPS „Pod Modrzewiami w Szczebrzeszynie, 5. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Zamościu, 6. Dom Dziecka Nr 1 w Zwierzyńcu, 7. Dom Dziecka Nr 2 w Zwierzyńcu, 8. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Zamościu, 9. Poradnia Pedagogiczno-Psychologiczna w Zamościu, 10. Zespół Szkół Nr 2 w Szczebrzeszynie, 11. Powiatowy Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Szczebrzeszynie, 12. Powiatowy Ośrodek Wsparcia w Krasnobrodzie, 13. Zarząd Dróg Powiatowych w Zamościu, 14. Dzienny Dom Senior + w Krasnobrodzie, 15. Zespół Szkół i Placówek Oświatowych w Zwierzyńcu 16. 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 2025 r., poz. 1846, 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

	<p>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.</p> <p>2. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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 zdalny do użytku.</p> <p>8. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) wycenia się wg kosztu wytworzenia, czyli w wysokości faktycznie poniesionych kosztów na realizację zadania.</p> <p>9. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – materiały wycenia się wg ich wartości wynikających z ceny zakupu.</p> <p>10. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>11. Fundusze własne wg wartości nominalnej wynikającej z ksiąg rachunkowych – po dokonaniu weryfikacji zapisów.</p> <p>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</p> <p>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.</p> <p>14. Bilans jednostki stanowi odzwierciedlenie aktywów i pasywów w wartości netto.</p>
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
	12 161 991,74 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
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.
	3 418 083,04 zł
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 760 272,09 zł
1.16	Inne informacje.
	Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych 9 531 328,95 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.
	28 880 803,14 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.
	5 040,71 zł – pozostałe przychody i koszty operacyjne DPS Ruskie Piaski 400 980,00 zł - pozostałe przychody i koszty operacyjne POW w Krasnobrodzie Razem : 406 020,71 zł

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Marek Seroka;
Starostwo Powiatowe w Zamościu
Data: 2026.04.30 11:41:42 CEST

(główny
księgowy)

2026-04-30
(rok, miesiąc,
dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
STANISŁAW GRZEŚKO; POWIAT
ZAMOJSKI
Data: 2026.04.30 11:22:30 CEST

(kierownik
jednostki)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Wicestarosta Zamojski Krzysztof
Rusztyn; Powiat Zamojski
Data: 2026.04.30 11:23:16 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
SŁAWOMIR KLUGIEL;
POWIAT ZAMOJSKI
Data: 2026.04.30 11:23:56 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
ALA RENATA
KOŁODZIEJCZYK; POWIAT
ZAMOJSKI
Data: 2026.04.30 11:24:29
CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Członek Zarządu Agnieszka
Adameczuk; Powiat Zamojski
Data: 2026.04.30 11:25:06
CEST

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Stan na dzień 31.12.2025 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"	28 713 096,60	0,00	204 659,63	0,00	204 659,63	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	28 905 756,23
2.	Budynki i lokale	1 816 047 806,17	0,00	17 188 608,87	0,00	17 188 608,87	0,00	0,00	27 000,00	27 000,00	1 833 209 415,04
3.	Urządzt.techn.i maszyny gr.III-VI	5 560 226,82	0,00	2 585 429,59	7 075,91	2 592 505,50	0,00	7 617,50	84 895,37	92 512,87	8 060 219,45
4.	Środki transportu gr.VII	3 798 214,54	0,00	815 868,70	0,00	815 868,70	35 000,00	43 800,00	43 695,00	122 495,00	4 491 588,24
5.	Inne śr.trwałe gr.VIII	2 178 387,70	0,00	147 504,15	0,00	147 504,15	0,00	13 276,56	7 075,91	20 352,47	2 305 539,38
	Ogółem k.011	1 856 297 731,83	0,00	20 942 070,94	7 075,91	20 949 146,85	35 000,00	64 694,06	174 666,28	274 360,34	1 876 972 518,34
6.	Wartości niematerialne i prawne	17 790 743,45	0,00	93 499,99	0,00	93 499,99	0,00	0,00	0,00	0,00	17 884 243,44
	OGÓLEM	1 874 088 475,28	0,00	21 035 570,93	7 075,91	21 042 646,84	35 000,00	64 694,06	174 666,28	274 360,34	1 894 856 761,78

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	28 713 096,60	28 905 756,23
1 508 350 858,25	0,00	18 663 105,90	566 196,23	19 229 302,13	15 679,25	1 527 564 481,13	307 696 947,92	305 644 933,91
4 586 401,04	0,00	545 532,96	7 075,91	552 608,87	92 512,87	5 046 497,04	973 825,78	3 013 722,41
2 645 843,53	0,00	301 367,87	43 800,00	345 167,87	78 800,00	2 912 211,40	1 152 371,01	1 579 376,84
1 310 701,76	0,00	205 362,81	137 207,43	342 570,24	64 047,47	1 589 224,53	867 685,94	716 314,85
1 516 893 804,58	0,00	19 715 369,54	754 279,57	20 469 649,11	251 039,59	1 537 112 414,10	339 403 927,25	339 860 104,24
17 714 312,93	0,00	75 777,19	250,00	76 027,19	0,00	17 790 340,12	76 430,52	93 903,32
1 534 608 117,51	0,00	19 791 146,73	754 529,57	20 545 676,30	251 039,59	1 554 902 754,22	339 480 357,77	339 954 007,56

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotoweg	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

Zał.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	558 635,21	60 734,98	16 296,64	0,00	603 073,55
OGÓŁEM		558 635,21	60 734,98	16 296,64	0,00	603 073,55