

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Krotoszyńskiego ul.56 Pułku Piech.Wlkp 10 63-700 KROTOSZYN	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 250854754		Wysłać bez pisma przewodniego A59B5BD30FE2A281 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	283 042 736,71	296 898 379,56	A Fundusz	274 588 304,58	285 868 028,09
A.I Wartości niematerialne i prawne	24 744,89	15 059,38	A.I Fundusz jednostki	266 317 403,59	253 920 507,33
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	282 985 170,15	296 844 244,14	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 270 900,99	31 947 520,76
A.II.1 Środki trwałe	277 961 948,39	287 050 178,07	A.II.1 Zysk netto (+)	97 854 142,62	142 849 845,67
A.II.1.1 Grunty	165 289 751,62	171 857 408,62	A.II.2 Strata netto (-)	-89 583 241,63	-110 902 324,91
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	109 963 834,70	112 170 138,98	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 969 869,13	2 107 641,90	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	703 100,36	394 844,46	C Państwowe fundusze celowe	495 418,05	638 335,47
A.II.1.5 Inne środki trwałe	35 392,58	520 144,11	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 307 533,96	15 837 675,94
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 023 221,76	9 794 066,07	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	13 145 977,78	15 654 892,22
A.III Należności długoterminowe	22 821,67	29 076,04	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	342 890,35	397 695,53
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	280 760,85	425 697,80
A.IV.1 Akcje i udziały	10 000,00	10 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 651 559,98	3 228 275,78

Natalia Mandrysz

(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-15

(rok, miesiąc, dzień)

A59B5BD30FE2A281

Paweł Radojewski

Juliusz Poczta

Stanisław Szczotka

ANNA ROWICKA

ZDZISŁAW JÓZEF MALEC

(kierownik jednostki)

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 117 792,18	7 622 240,99
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	142 592,87	325 726,46
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 866 148,07	2 626 850,12
B Aktywa obrotowe	5 348 519,88	5 445 659,94	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	100 597,77	154 966,10
B.I Zapasy	460 099,00	518 403,62	D.II.8 Fundusze specjalne	643 635,71	873 439,44
B.I.1 Materiały	460 099,00	518 403,62	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	626 733,52	822 949,16
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	16 902,19	50 490,28
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	76 444,19	82 084,61
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	85 111,99	100 699,11
B.II Należności krótkoterminowe	1 173 561,52	1 081 343,81			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 090,48	2 816,75			
B.II.2 Należności od budżetów	728,74	442,31			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	797,56	201,25			
B.II.4 Pozostałe należności	1 169 944,74	1 077 883,50			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 714 859,36	3 827 423,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 181 271,74	3 190 518,28			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	527 742,12	630 547,91			
B.III.4 Inne środki pieniężne	5 845,50	6 357,50			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Natalia Mandrysz
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-15
(rok, miesiąc, dzień)

A59B5BD30FE2A281

Paweł Radojewski
Juliusz Poczta
Stanisław Szczotka
ANNA ROWICKA
ZDZISŁAW JÓZEF MALEC
(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	18 488,82			
Suma aktywów	288 391 256,59	302 344 039,50	Suma pasywów	288 391 256,59	302 344 039,50

Natalia Mandrysz

(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-15

(rok, miesiąc, dzień)

A59B5BD30FE2A281

Paweł Radojewski
Juliusz Począta
Stanisław Szczotka
ANNA ROWICKA
ZDZISŁAW JÓZEF MALEC

(kierownik jednostki)

Natalia Mandrysz
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-15
(rok, miesiąc, dzień)
A59B5BD30FE2A281

Paweł Radojewski
Juliusz Począta
Stanisław Szczotka
ANNA ROWICKA
ZDZISŁAW JÓZEF MALEC
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat krotoszyński sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat:
Zarząd Powiatu Krotoszyńskiego ul.56 Pułku Piech.Wlkp 10 63-700 KROTOSZYN		Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 250854754		Wysłać bez pisma przewodniego AE38E819DF72CCF7 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	15 831 360,63	25 495 446,07	I Zobowiązania	38 188 175,09	40 069 757,16
I.1 Środki pieniężne	15 831 360,63	25 495 446,07	I.1 Zobowiązania finansowe	38 176 021,44	40 040 546,36
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	15 831 360,63	25 495 446,07	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 252 204,08	3 448 742,89
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	35 923 817,36	36 591 803,47
II Należności i rozliczenia	100 575,23	154 943,56	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 548,57	27 847,45
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	605,08	1 363,35
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-27 713 233,23	-23 043 256,90
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-7 563 509,96	4 669 976,33
II.2 Należności od budżetów	10 894,16	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	4 669 976,33
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	89 681,07	154 943,56	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-7 563 509,96	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	110 784,00	116 729,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-20 149 723,27	-27 713 233,23
			III Rozliczenia międzyokresowe	5 567 778,00	8 740 618,37

Natalia Mandrysz

skarbnik

2025-03-18

rok, miesiąc, dzień

Paweł Radojewski
Stanisław Szczotka
Juliusz Począta
ZDZISŁAW JÓZEF MALEC
ANNA ROWICKA

zarząd

Suma aktywów	16 042 719,86	25 767 118,63	Suma pasywów	16 042 719,86	25 767 118,63

Natalia Mandrysz

skarbnik

2025-03-18

rok, miesiąc, dzień

Paweł Radojewski
Stanisław Szczotka
Juliusz Począta
ZDZISŁAW JÓZEF MALEC
ANNA ROWICKA

zarząd

Natalia Mandrysz	2025-03-18	Paweł Radojewski Stanisław Szczotka Juliusz Począta ZDZISŁAW JÓZEF MALEC ANNA ROWICKA
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTiaAE38E819DF72CCF7

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Zarząd Powiatu Krotoszyńskiego			Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
ul.56 Pułku Piech.Wlkp 10 63-700 KROTOSZYN			Wysłać bez pisma przewodniego 64D9DA258904B349	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		
250854754				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		149 006 269,84	177 521 523,30
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-20 170,67	18 488,82
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		149 026 440,51	177 503 034,48
B.	Koszty działalności operacyjnej		123 858 739,22	149 239 662,39
B.I.	Amortyzacja		5 753 462,52	6 813 300,84
B.II.	Zużycie materiałów i energii		10 769 577,55	10 522 016,49
B.III.	Usługi obce		9 093 739,91	11 687 490,19
B.IV.	Podatki i opłaty		427 660,69	670 471,55
B.V.	Wynagrodzenia		74 249 850,86	91 463 090,60
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		17 860 362,00	22 431 764,90
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 839 833,30	2 552 506,11
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 864 252,39	3 099 021,71
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		25 147 530,62	28 281 860,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 328 137,83	5 315 682,39
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		228 425,76	2 083 790,46
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

Natalia Mandrysz główny księgowy	2025-04-15 rok, miesiąc, dzień	Paweł Radojewski Juliusz Poczta Stanisław Szczotka ANNA ROWICKA ZDZISŁAW JÓZEF MALEC kierownik jednostki
-------------------------------------	-----------------------------------	---

D.III.	Inne przychody operacyjne	3 099 712,07	3 231 891,93
E.	Pozostałe koszty operacyjne	18 794 888,25	503 534,31
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	18 794 888,25	503 534,31
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 680 780,20	33 094 008,99
G.	Przychody finansowe	2 545 739,72	2 739 186,41
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 536 697,65	2 736 761,89
G.III.	Inne	9 042,07	2 424,52
H.	Koszty finansowe	3 955 618,93	3 885 674,64
H.I.	Odsetki	3 952 689,26	1 721,65
H.II.	Inne	2 929,67	3 883 952,99
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 270 900,99	31 947 520,76
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)	8 270 900,99	31 947 520,76

Natalia Mandrysz
główny księgowy

2025-04-15
rok, miesiąc, dzień

Paweł Radojewski
Juliusz Poczta
Stanisław Szczotka
ANNA ROWICKA
ZDZISŁAW JÓZEF MALEC
kierownik jednostki

Natalia Mandrysz
główny księgowy

2025-04-15
rok, miesiąc, dzień

Paweł Radojewski
Juliusz Począta
Stanisław Szczotka
ANNA ROWICKA
ZDZISŁAW JÓZEF MALEC
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Krotoszyńskiego ul.56 Pułku Piech.Wlkp 10 63-700 KROTOSZYN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 250854754		0E90BA94F11D1C81 

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.	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	5 869 682,20

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Natalia Mandrysz (główny księgowy)	2025.04.15 rok mies. dzień	Stanisław Szczotka ZDZISŁAW JÓZEF MALEC ANNA ROWICKA Juliusz Poczta Paweł Radojewski (kierownik jednostki)
--	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Natalia Mandrysz
(główny księgowy)

2025.04.15
rok mies. dzień

Stanisław Szczotka
ZDZISŁAW JÓZEF MALEC
ANNA ROWICKA
Juliusz Poczta
Paweł Radojewski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Zarząd Powiatu Krotoszyńskiego			Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
ul.56 Pułku Piech.Wlkp 10 63-700 KROTOSZYN			Wysłać bez pisma przewodniego E140716A09BB72E8	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.		
250854754				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		237 479 472,60	266 317 403,59
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		300 536 692,26	290 104 769,45
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		120 112 899,84	97 854 142,62
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		155 594 170,68	171 888 438,09
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		17 660 741,98	13 034 459,15
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		7 168 879,76	7 327 729,59
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	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		271 698 761,27	302 501 665,71
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		78 599 346,63	89 583 241,63
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		150 564 183,65	181 316 226,44
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		41 693 919,79	31 381 514,21
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		636 576,20	113 774,43
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		204 735,00	106 909,00

Natalia Mandrysz
główny księgowy

2025-04-15
rok, miesiąc, dzień

ANNA ROWICKA
Stanisław Szczotka
ZDZISŁAW JÓZEF MALEC
Paweł Radojewski
Juliusz Poczta
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	266 317 403,59	253 920 507,33
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 270 900,99	31 947 520,76
III.1.	zysk netto (+)	97 854 142,62	142 849 845,67
III.2.	strata netto (-)	-89 583 241,63	-110 902 324,91
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	274 588 304,58	285 868 028,09

Natalia Mandrysz
główny księgowy

2025-04-15
rok, miesiąc, dzień

ANNA ROWICKA
Stanisław Szczotka
ZDZISŁAW JÓZEF MALEC
Paweł Radojewski
Juliusz Poczta
kierownik jednostki

Natalia Mandrysz
główny księgowy

2025-04-15
rok, miesiąc, dzień

ANNA ROWICKA
Stanisław Szczotka
ZDZISŁAW JÓZEF MALEC
Paweł Radojewski
Juliusz Poczta
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki POWIAT KROTOSZYŃSKI
1.2	Siedzibę jednostki KROTOSZYN
1.3	Adres jednostki 63-700 KROTOSZYN, UL. 56 PUŁKU PIECHOTY WLKP. 10
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki OKREŚLONE USTAWAMI ZADANIA PUBLICZNE O CHARAKTERZE PONADGMINNYM, W TYM ZADANIA POWIATOWYCH SŁUŻB, INSPEKCJI I STRAŻY ORAZ ZADANIA Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ, JEŻELI USTAWY OKREŚLAJĄ JE JAKO NALEŻĄCE DO ZAKRESU DZIAŁANIA POWIATU
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2024 R. - 31.12.2024 R.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE Z 18 JEDNOSTEK, W TYM STAROSTWA POWIATOWEGO I DWÓCH JEDNOSTEK ZESPOŁONYCH (KOMENDY POWIATOWEJ PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ, POWIATOWEGO INSPEKTORATU NADZORU BUDOWLANEGO). W INFORMACJI DODATKOWEJ POZYCJE OD II.1.7 DO II.1.9 i II.1.13 UWZGLĘDNIAJĄ RÓWNIEŻ DANE Z KSIĘGI BUDŻETU.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) AKTYWA I PASYWA WYCENIONO WEDŁUG ZASAD OKREŚLONYCH W USTAWIE O RACHUNKOWOŚCI I W ROZPORZĄDZENIU MRiF Z 13 WRZEŚNIA 2017 R. W SPRAWIE RACHUNKOWOŚCI ORAZ PLANÓW KONT..... Z TYM, ŻE: 1. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, oprócz: - książek i innych zbiorów bibliotecznych, - środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - odzieży i umundurowania, - mebli i dywanów, - inwentarza żywego, które bez względu na wartość umarzane są jednorazowo.

	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł umarzane są jednorazowo. Stawka amortyzacji dla programów komputerowych, których nabyciu towarzyszy przeniesienie autorskich praw majątkowych lub udzielenie licencji na korzystanie z tych programów (o okresie użytkowania dłuższym niż rok) wynosi 30%. Dla prawa wieczystego użytkowania gruntów stawka amortyzacji wynosi 5%. Naliczanie umorzenia i amortyzacji dokonuje się jednorazowo na koniec roku. 2. Koszty działalności podstawowej ewidencjonuje się i rozlicza tylko według rodzajów na kontach zespołu 4. 3. Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym mogą zmniejszać wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym. Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody. 4. Nie objęto ewidencją pozabilansową kwot jednostkowych do wysokości 2.000 zł, wynikających ze wzajemnych rozliczeń dokonywanych pomiędzy jednostkami, gdyż nie wpływa to ujemnie na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy. 5. Materiały (art. żywnościowe, chemiczne, opał) w pięciu jednostkach przechowywane są w magazynach i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej wg cen zakupu na koncie 310 „Materiały”. Rozchód wyceniany jest według zasady FIFO „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”. Inne materiały w tych jednostkach, jak i wszystkie materiały w pozostałych jednostkach spisywane są w koszty w momencie ich zakupu. Na koniec roku, jeżeli zgromadzony zapas materiałów nieobjętych ewidencją magazynową przekracza próg istotności, przeprowadza się inwentaryzację i o wartość zapasu zmniejsza się koszty zużycia materiałów.
5.	inne informacje
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 TABELA 1.1.1 i TABELA 1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami BRAK DANYCH
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych NIE DOKONANO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH

1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczystej NIE UŻYTKUJE SIĘ GRUNTÓW NA MOCY PRAWA WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA
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 4.457.707,67 zł, w tym z tytułu umów leasingu - 0,00
1.6.	liczbę 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) 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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat – 7.272.022,38 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat – 7.882.778,40 zł
c)	powyżej 5 lat – 21.437.002,69 zł
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 BRAK ZOBOWIĄZAŃ Z TEGO TYTUŁU
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń BRAK ZABEZPIECZEŃ NA MAJĄTKU
1.12.	łącznie 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 PORĘCZENIE KREDYTÓW SPZOZ – 5.869.682,20 zł WEKSEL WŁASNY IN BLANCO – 15.426.367,21 zł

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 Czynne rozliczenia międzyokresowe razem - 116.729,00 zł w tym: odsetki od obligacji 116.729,00 zł Bierne rozliczenia międzyokresowe razem - 8.845.713,32 zł w tym: subwencja i dotacja na 2024 r. 8.740.618,37 zł z tytułu umów długoterminowych 105.094,95 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 2.297.553,28 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 2.892.690,07 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów NIE DOKONYWANO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ZAPASY
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 12.678.079,82 zł, w tym odsetki 0,00 zł Jednostka nie wytwarzała środków trwałych we własnym zakresie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Darowizny, grant, odszkodowanie, środki z PFRON - 88.618,80 zł Razem przychody - 88.618,80 zł Odpisy przedawnionych należności - 0,00 zł Razem koszty: - 0,00 zł
2.4	Informację 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

ZAŁĄCZNIKI

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych													
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 600 222,16	77 196,38	-	-	10 493,60	87 689,98	2 232,78	-	-	37 385,21	39 617,99	1 648 294,15
2.	Środki trwałe	359 637 457,61	2 265 425,96	270 639,63	-	15 009 885,34	17 545 950,93	6 505,38	270 639,63	-	571 537,45	848 682,46	376 334 726,08
2.1.	Grunty	165 289 751,62	-	-	-	6 567 657,00	6 567 657,00	-	-	-	-	-	171 857 408,62
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	162 952 733,13	351 328,66	-	-	8 278 612,52	8 629 941,18	-	-	-	-	-	171 582 674,31
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	14 169 955,87	1 136 469,34	40 977,83	-	55 584,84	1 233 032,01	6 505,38	229 661,80	-	300 446,75	536 613,93	14 866 373,95
2.4.	Środki transportu	6 435 773,85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 435 773,85
2.5.	Inne środki trwałe	10 789 243,14	777 627,96	229 661,80	-	108 030,98	1 115 320,74	-	40 977,83	-	271 090,70	312 068,53	11 592 495,35

Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych środków trwałych											
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 575 477,27	93 044,11	-	4 331,38	97 375,49	2 232,78	25 050,04	12 335,17	39 617,99	1 633 234,77
2.	Środki trwałe	81 675 509,22	8 150 727,84	-	293 024,08	8 443 751,92	44 736,69	422 930,55	367 045,89	834 713,13	89 284 548,01
2.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 185 493,54	6 238 961,76	-	-	6 238 961,76	11 919,97	-	-	11 919,97	59 412 535,33
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 200 086,74	877 707,05	-	63 362,28	941 069,33	22 976,72	229 619,97	298 988,58	551 585,27	12 589 570,80
2.4.	Środki transportu	5 732 673,49	308 255,90	-	-	308 255,90	-	-	-	-	6 040 929,39
2.5.	Inne środki trwałe	10 557 255,45	725 803,13	-	229 661,80	955 464,93	9 840,00	193 310,58	68 057,31	271 207,89	11 241 512,49

Tabela 1.7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności						
Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
1.1.	Należności Skarbu Państwa					-
1.2.	Należności powiatowe - z tytułu dochodów					-
1.3.	Należności powiatowe - inne					-
1.4.	Należności finansowe budżetu					-
2.	Należności krótkoterminowe	22 730 446,85	2 606 989,30	1 400,00	78 537,45	25 257 498,70
2.1.	Należności Skarbu Państwa	1 324 374,40	485 804,80	-	36 573,99	1 773 605,21
2.2.	Należności powiatowe - z tytułu dochodów	21 268 680,10	2 082 966,38	-	17 405,15	23 334 241,33
2.3.	Należności powiatowe - inne	137 392,35	38 218,12	1 400,00	24 558,31	149 652,16
2.4.	Należności finansowe budżetu	-	-	-	-	-
3.	RAZEM	22 730 446,85	2 606 989,30	1 400,00	78 537,45	25 257 498,70

Tabela 1.8 Informacja o stanie rezerw						
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwa na niewygasające wydatki	-	-	-	-	-
2.	Rezerwa na toczące się postępowania sądowe	76 444,19	5 640,42			82 084,61
3.	Razem	76 444,19	5 640,42	-	-	82 084,61

Natalia
Mandrysz

(skarbnik)

Elektronicznie podpisany
przez Natalia Mandrysz
Data: 2025.04.15 12:26:34
+02'00'

2025-04-15

(rok, miesiąc, dzień)

Paweł
Radojewski
Stanisław
Szczotka

Elektronicznie podpisany
przez Paweł Radojewski
Data: 2025.04.15 12:29:54
+02'00'

Elektronicznie podpisany
przez Stanisław Szczotka
Data: 2025.04.15 12:23:14
+02'00'

Juliusz Poczta

Elektronicznie podpisany
przez Juliusz Poczta
Data: 2025.04.15 12:31:54
+02'00'

ZDZISŁAW
JÓZEF MALEC

Elektronicznie podpisany przez
ZDZISŁAW JÓZEF MALEC
Data: 2025.04.15 12:35:11
+02'00'

ANNA ROWICKA

Elektronicznie podpisany przez
ANNA ROWICKA
Data: 2025.04.15 12:57:46
+02'00'

(zarząd)