

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat tomaszowski sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat:
STAROSTWO POWIATOWE w Tomaszowie Mazowieckim ul.Św.Antoniego 41 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI		Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 590648451		Wysłać bez pisma przewodniego EF34D3E8502DB6A9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	21 344 543,85	25 010 443,68	I Zobowiązania	72 426 247,49	70 685 280,49
I.1 Środki pieniężne	21 344 543,85	25 010 443,68	I.1 Zobowiązania finansowe	72 367 024,52	70 658 198,08
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	21 285 320,88	24 983 361,27	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 513 709,44	3 480 827,80
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	59 222,97	27 082,41	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	69 853 315,08	67 177 370,28
II Należności i rozliczenia	34 330,43	13 918,57	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	279,88	614,28
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	58 943,09	26 468,13
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-57 801 266,66	-57 321 273,38
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-7 526 387,86	-748 053,72
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 126 298,28
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	34 330,43	13 918,57	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-6 880 082,86	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-646 305,00	-1 874 352,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	646 305,00	1 874 352,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-50 921 183,80	-58 447 571,66
			III Rozliczenia międzyokresowe	6 753 893,45	11 660 355,14

Beata Zysiak
skarbnik

2025-03-25
rok, miesiąc, dzień

Teodora Barbara Sowik
Włodzimierz Justyna
Mariusz Węgrzynowski
Michał Czechowicz
zarząd

BeSTiaEF34D3E8502DB6A9

Suma aktywów	21 378 874,28	25 024 362,25	Suma pasywów	21 378 874,28	25 024 362,25

Beata Zysiak
skarbnik

2025-03-25
rok, miesiąc, dzień

Teodora Barbara Sowik
Włodzimierz Justyna
Mariusz Węgrzynowski
Michał Czechowicz
zarząd

BeSTia

EF34D3E8502DB6A9

Wyjaśnienia do bilansu

Beata Zysiak
skarbnik

2025-03-25
rok, miesiąc, dzień

Teodora Barbara Sowik
Włodzimierz Justyna
Mariusz Węgrzynowski
Michał Czechowicz
zarząd

BeSTia

EF34D3E8502DB6A9

Tomaszów Maz., dnia 30.04.2025 r.

FKB.3035.5.2025.AS

Pan

Michał Jodłowski

**Przewodniczący Rady Powiatu
w Tomaszowie Mazowieckim**

dotyczy: przekazanie sprawozdania finansowego za 2024 r.

Zgodnie z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj., Dz.U 2024.1530 ze zm.) przekazuję w załączeniu sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2024 r. tj:

1. bilans z wykonania budżetu ,
2. łączny bilans jednostek budżetowych,
3. łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych,
4. łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych,
5. łączną informację dodatkową jednostek budżetowych.

STAROSTA

Mariusz Węgrzynowski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ŁĄCZNEGO

I.

1. Powiat Tomaszowski stanowi lokalną wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców powiatu. Siedzibą władz powiatu jest Tomaszów Mazowiecki ul. Św. Antoniego 41. Powiat ma osobowość prawną. Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.
2. Powiat Tomaszowski wpisany jest do Krajowego Rejestru Urzędowego Podmiotów Gospodarki Narodowej pod numerem REGON 590648451 nadanym przez Urząd Statystyczny w Łodzi, ul. Suwalska 29, 93-176 Łódź
3. Sprawozdanie finansowe łączne obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Zarząd Powiatu nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla kontynuacji działalności Powiatu w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia działalności.
5. Na sprawozdanie finansowe łączne składa się:
 - łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
 - łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych;
 - łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującym dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych;
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego łącznego jednostki samorządu terytorialnego – Powiatu Tomaszowskiego za 2024 rok wraz z uzupełniającymi informacjami i objaśnieniami.

Wykaz samorządowych jednostek budżetowych, których sprawozdania wraz ze sporządzonymi przez poszczególne jednostki budżetowe informacjami dodatkowymi posłużyły do sporządzenia sprawozdań łącznych:

- Starostwo Powiatowe w Tomaszowie Mazowieckim
- I Liceum Ogólnokształcące im. Jarosława Dąbrowskiego
- II Liceum Ogólnokształcące im. Stefana Żeromskiego
- Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 1
- Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 2
- Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 3
- Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 6
- Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 8
- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
- Zarząd Dróg Powiatowych
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej
- Dom Dziecka „Słoneczko”
- Rodzinny Dom Dziecka w Tomaszowie Maz.
- Rodzinny Dom Dziecka Wrzosik
- Dom Pomocy Społecznej Nr 1
- Dom Pomocy Społecznej Nr 2

- Środowiskowy Dom Samopomocy w Tomaszowie Maz.
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
 - Powiatowy Urząd Pracy.
6. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w pkt. 4 sporządzono w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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
 7. Rachunkowość w jednostce samorządu terytorialnego - Powiat Tomaszowski – prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
 8. Podczas sporządzania sprawozdania finansowego ustalono wysokość wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi funkcjonującymi w ramach jednostki samorządu terytorialnego w zakresie określonym Rozporządzeniem, tj.:
 - w zakresie wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze,
 - w zakresie wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy w/w jednostkami.
 9. Sprawozdanie finansowe jest umieszczane na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Powiatu Tomaszowskiego pod adresem:
<https://bip.powiat-tomaszowski.pl/6110-2024.html?>
 10. Ważniejsze zasady rachunkowości i wyceny aktywów i pasywów:
 - a) Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 1.000,00 zł do 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania (tzw. pozostałe wartości niematerialne i prawne). Wartości niematerialne i prawne, o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok podlegają umorzeniu nie rzadziej niż raz w roku, według następujących stawek umorzeniowych:
 - 50% dla licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich,
 - 50% dla licencji na wyświetlanie filmów oraz emisję programów radiowych i telewizyjnych
 - 20% dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość niematerialną i prawną o nieistotnej wartości początkowej do 1.000,00 zł (tzw. niskocenna wartość niematerialna i prawna) nie ujmuje się w pozostałych wartościach niematerialnych i prawnych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów działalności operacyjnej jednostki w dacie zakupu, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. Ze względu na zwolnienie z podatku dochodowego od osób prawnych wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Aktualizację wyceny wartości niematerialnych i prawnych i dotychczas dokonanych odpisów aktualizacyjnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu wartości niematerialnej i prawnej do używania. Zaprzestaje się dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnej i prawnej od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło:

- zrównanie kwoty odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością wartości niematerialnej i prawnej podlegającą amortyzacji lub
- przeznaczenie wartości niematerialnej i prawnej do sprzedaży, likwidacji lub rozchodu w inny sposób, potwierdzonego stanem faktycznym polegającym na zaprzestaniu użytkowania,
- stwierdzenie niedoboru wartości niematerialnej i prawnej.

- b) Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), których okres ekonomicznej użyteczności w danej jednostce jest dłuższy niż 12 miesięcy, są kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone do wykorzystania na potrzeby jednostki, w tym także do trwałego wykorzystywania przez inne jednostki na podstawie umów najmu, dzierżawy.

Grunty będące własnością Powiatu, a przekazane w użytkowanie wieczyste poza jednostki organizacyjne Powiatu są traktowane jako składnik rzeczowych aktywów trwałych i prezentowane są w pozycji aktywów bilansu A.II. 1.1. *Grunty*. Środki trwałe wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji, w przypadku gdy w decyzji nie została określona wartość - według ceny sprzedaży takiego samego środka trwałego lub podobnego albo inaczej ustalonej wartości godziwej. Środki trwałe nabyte w drodze darowizny wycenia się według ceny sprzedaży takiego samego środka trwałego lub podobnego albo inaczej ustalonej wartości godziwej lub niższej wartości wynikającej z umowy darowizny. Wartość początkowa nieodpłatnie otrzymanego środka trwałego zwiększa fundusz jednostki. Jeżeli w decyzji właściwego organu wskazano wartość początkową i wartość dotychczasowego umorzenia, to fundusz jednostki zwiększa wartość nieumorzona środka trwałego.

Grunty przejęte pod inwestycje drogowe na mocy decyzji administracyjnej wycenia się w wartości nieruchomości gruntowej wynikającej z operatu szacunkowego sporządzonego dla celów ustalenia odszkodowania bez naniesień znajdujących się na tym gruncie

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych i wykorzystanych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Ustalono dolną granicę wartości początkowej środka trwałego na poziomie 10.000,00 zł. Bez względu na wartość do środków trwałych zalicza się grunty, budynki i budowle.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów amortyzowane są liniowo przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Jednostka zaprzestaje dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło:

- zrównanie kwoty odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością środka trwałego podlegającą amortyzacji lub
- przeznaczenie środka trwałego do sprzedaży, likwidacji lub rozchodu w inny sposób, potwierdzonego stanem faktycznym polegającym na zaprzestaniu użytkowania,
- stwierdzenie niedoboru środka trwałego.

Środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł do 10.000,00 złotych (tzw. pozostałe środki trwałe) umarza się jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytkowania, z zastrzeżeniem, że

- jednorazowo bez względu na wartość, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany.
- książki (literatura fachowa) oraz odzież robocza nie podlegają ewidencji bilansowej, a ich wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów działalności operacyjnej w chwili zakupu.

Składnik majątku spełniający definicję środków trwałych o nieistotnej wartości początkowej do 1.000,00 zł (tzw. niskocenne środki trwałe, z wyłączeniem samochodów osobowych) nie ujmuje się w środkach trwałych ani pozostałych środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów działalności operacyjnej jednostki w dacie zakupu, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. Nie ujmuje się w ewidencji bilansowej ani pozabilansowej składników majątkowych o charakterze wyposażenia biura t.j.: dziurkacze, zszywacze, rozszywacze, przyborniki, segregatory, pojemniki/półki na dokumenty, sztucce, naczynia, doniczki, tablice korkowe.

Podjęcie decyzji o amortyzowaniu nowo nabytych środków trwałych za pomocą innej metody niż stosowana dotychczas do podobnych obiektów nie stanowi zmiany przyjętych zasad rachunkowości. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. W związku ze zwolnieniem z podatku dochodowego od osób prawnych środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.. Aktualizację wyceny środków trwałych i dotychczas dokonanych odpisów aktualizacyjnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz. Wartość netto zlikwidowanych lub sprzedanych środków trwałych ujmuje się w zmniejszeniach funduszu jednostki.

- c) Środki trwałe w budowie są wyceniane wg kosztów związanych bezpośrednio z nabyciem lub wytworzeniem danego środka trwałego. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych i wykorzystanych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania, ujmując koszty finansowania dotyczące wykorzystanej kwoty kredytu. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia budowy i oddania do użytkowania. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego tj. kwoty 10.000,00 zł, wówczas uznaje się je za koszt bieżącej działalności. Środki trwałe w budowie bez efektu ekonomicznego odnoszone są na zmniejszenie funduszu. Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych w budowie odnosi się w ciężar funduszu jednostki.
- d) Aktywa finansowe: udziały, akcje i inne długoterminowe aktywa finansowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:
- udziały wniesione w formie wkładów (aportów): pieniężnych - w wartości nominalnej wkładu pieniężnego, rzeczowych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej,
 - akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej,
 - krótkoterminowe aktywa finansowe są wyceniane według ceny nabycia lub ceny (wartości rynkowej) zależnie od tego, która z nich jest niższa, a jeżeli nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.
- e) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w kwocie wynikającej z umowy darowizny lub innego dokumentu o podobnym charakterze lub w innej wartości nie wyższej od ich ceny rynkowej w chwili otrzymania. Niezużyte tablice rejestracyjne na koniec roku obrotowego podlegają spisowi i wycenie wg ceny zakupu z ostatniej faktury zakupu. Nie dokonuje się wyceny druków ścisłego zarachowania
- f) Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w bilansie wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w szczególności w odniesieniu do:
- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 - należności przypadających za czas po ogłoszeniu upadłości dłużnika,
 - należności od dłużników, wobec których organ egzekucyjny orzekł o bezskutecznej egzekucji,
 - należności od dłużników nieżyjących przy braku informacji o spadkobiercach.
- Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, które uprzednio były objęte odpisem aktualizującym zmniejszają wartość dokonanych uprzednio odpisów aktualizujących. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Do należności długoterminowych zaliczane są należności, których termin płatności przekracza rok obrotowy. Nie dotyczy to należności z tyt. dostaw i usług, które zawsze prezentowane są jako należności krótkoterminowe. Do należności długoterminowych zalicza się m.in. wieloletnie decyzje administracyjne wydawane w związku z umieszczeniem w pasie drogowym urządzeń infrastruktury technicznej niezwiązanych z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, sprzedaż lokali mieszkaniowych i użytkowych, których płatność została rozłożona na raty, a termin spłaty przypada w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również do tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek ewidencjonuje się w kosztach jednostki w momencie zapłaty lecz nie później niż w terminie zapadalności.

Dochody realizowane na rzecz innych podmiotów tj. opłaty skarbowe, ewidencjonowane są jako zobowiązania wobec tych podmiotów.

Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym w tej podziale klasyfikacji budżetowej, w szczególności są to: odliczony podatek VAT,

- z wyłączeniem wydatków finansowanych z dotacji celowych budżetu państwa.

Otrzymane refundacje poniesionych wydatków na wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne osób bezrobotnych, zatrudnionych w ramach robót publicznych, prac interwencyjnych, dokonane przez Powiatowy Urząd Pracy w danym roku budżetowym przyjmowane są na zmniejszenie wydatków i kosztów. Natomiast w przypadku, gdy refundacja powyższych wydatków nastąpiła po upływie roku budżetowego, w którym były poniesione, środki te stanowią przychód i dochód roku otrzymania środków.

Dla zachowania czystości obrotów do zwrotów wydatków, zwrotów nadpłat, błędnych zapisów oraz korekt wprowadza się dodatkowo techniczny zapis czyszczący obroty. Zapis korygujący wprowadza się także do przychodów i kosztów.

Zwroty wydatków z lat poprzednich ewidencjonowane są jako dochody. Korekty kosztów roku którego dotyczą dokonuje się do dnia sporządzenia bilansu jednostki, jeżeli dokument będący podstawą korekty kosztów zostanie sprawdzony i zaakceptowany po dacie sporządzenia bilansu, kwotę korekty odnosi się na przychody roku bieżącego.

Kwoty dochodów nienależnie wpłaconych lub orzeczonych do zwrotu stanowią nadpłaty, które jednostka zwraca w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące wpływy tego samego rodzaju. Jeżeli ustalenie nadpłaty nastąpiło po sporządzeniu bilansu za rok którego dotyczy nadpłata, koryguje się przychody roku bieżącego.

- g) Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego roku obrotowego zaliczane są koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione. Nie ujmuje się jako czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów poniesionych w danym roku obrotowym obejmujących więcej niż jeden okres sprawozdawczy na dzień kończący okres sprawozdawczy, co oznacza, że całość pozycji jednorazowo odnosi się w koszty (w szczególności w miesiącu wpływu faktury za daną pozycję obejmującą różne okresy sprawozdawcze) z wyłączeniem kosztów obejmujących więcej niż jeden rok obrotowy.

Biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonuje się na dzień bilansowy danego roku obrotowego w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący rok obrotowy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmuje na koncie 640 – Rozliczenia międzyokresowe kosztów, jako rezerwy na wydatki roku przyszłego. Rezerwy ujmuje się w ciężar kosztów bieżącego okresu lub w ciężar funduszu, w zależności od rodzaju tworzonej rezerwy.

Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

- h) Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki pomniejszonych o zobowiązania. Na zwiększenie funduszu Powiatu wpływają m.in.:

- dodatnie wyniki finansowe roku obrotowego (zyski bilansowe), zrealizowane wydatki budżetowe za rok obrotowy, korekty wyniku lat ubiegłych,
- wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych (wartość nieumorzona) i inwestycji (środków trwałych w budowie),
- środki budżetowe wykorzystane na inwestycje.

Na zmniejszenie funduszu Powiatu wpływają m.in.:

- ujemne wyniki finansowe roku obrotowego (straty bilansowe),
- zrealizowane dochody budżetowe za rok obrotowy,
- nieumorzona wartość rozchodowanych środków trwałych na skutek zużycia, przekazania nieodpłatnego lub sprzedaży, koszty dotyczące sprzedanych lub przekazanych nieodpłatnie inwestycji (środków trwałych w budowie),
- dotacje z budżetu i środki budżetowe wykorzystane na inwestycje,
- koszty inwestycji (środków trwałych w budowie) bez efektu ekonomicznego.

- i) Celem zabezpieczenia interesów finansowych wynikających z podpisanych umów inwestycyjnych oraz umów o dostawę usług jednostki budżetowe przyjmują na wyodrębnione rachunki pieniężne w bankach kaucje, depozyty pieniężne będące gwarancją należytego wykonania usługi. Sumy te wykazywane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

- j) Rezerwy są tworzone, jeśli na jednostce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy), wynikający ze zdarzeń przeszłych i jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wypływ środków lub wydanie innego aktywa oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Powiat tworzy rezerwy m.in.:

- na sprawy sądowe, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla jednostki jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego,
- na odszkodowania z tytułu przejęcia nieruchomości pod inwestycje drogowe (w wysokości oszacowanej przez rzeczoznawcę).

Rezerwy na zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości wraz z oszacowaną kwotą odsetek naliczonych od momentu, od którego powstaje roszczenie o odsetki. Rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych za wyjątkiem rezerw na roszczenia majątkowe z prawdopodobnym zwrotem w naturze, które tworzone są w ciężar Funduszu.

W przypadku spraw sądowych, gdy pozwanym jest Starosta reprezentujący Skarb Państwa, Starostwo nie tworzy rezerw na sprawy sądowe, których przedmiotem sporu są m.in. wypłaty odszkodowań, sprawy o zasiedzenia gdy dotyczą one majątku Skarbu Państwa, z uwagi na to, iż są to zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a Skarb Państwa dokonuje w pełnej wysokości refundacji poniesionych wydatków przez Powiat.

- k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, w tym m.in.: należności długoterminowe w związku z umieszczeniem w pasie drogowym urządzeń infrastruktury technicznej niezwiązanych z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Rozliczenia w czasie tych przychodów dokonuje się w celu zaliczenia odpowiednich kwot przychodów do tych okresów sprawozdawczych, których one dotyczą.
- l) Wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych dokonuje się nie później, niż na koniec kwartału po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Bieżącemu rozliczeniu podlegają różnice kursowe powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy zakupie bądź sprzedaży walut obcych. Wartość wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów oraz kosztów. W uzasadnionych przypadkach zalicza się do ceny nabycia bądź kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:
 - faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań (w szczególności realizacja zobowiązań/należności wyrażonych w walutach obcych w sytuacji ich zapłaty poprzez konto złotówkowe),
 - średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt a., oraz w przypadku pozostałych operacji (w szczególności wydatki/wpływy waluty na konto walutowe jednostki pochodzące z innych źródeł niż sprzedaż i zakup waluty od banku). Jeżeli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach, dla których bank, z którego usług korzysta jednostka, lub Narodowy Bank Polski nie ustala kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ustalany przez Narodowy Bank Polski.
- m) Do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych jednostek budżetowych. Dotyczy to m.in. subwencji, dotacji, udziałów w podatkach budżetu Państwa, itp.
- n) Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.
 - 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
Tabela Nr 1.1
 - 1.2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Brak danych
 - 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Nie wystąpiły
 - 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Tabela 1.4.
 - 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
Tabela 1.5.
 - 1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Tabela 1.6.
 - 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jst (stan pożyczek zagrożonych)
Tabela 1.7.
 - 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Tabela 1.8.
 - 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
 - A) powyżej 1 roku do 3 lat
 - B) powyżej 3 do 5 lat
 - C) powyżej 5 lat**Tabela 1.9.**
 - 1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
Nie dotyczy
 - 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie dotyczy
 - 1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem

zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela 1.12., Tabela 1.12A, Tabela 1.12B

- 1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela 1.13.

- 1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 1.14.

- 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 1.15.

- 1.16. Inne informacje

2.

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

- 2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- 2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

- 2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**Beata
Zysiak**

Elektronicznie
podpisany przez
Beata Zysiak
Data: 2025.04.29
11:33:45 +02'00'

**Mariusz
Węgrzynowski**

Elektronicznie
podpisany przez
Mariusz Węgrzynowski
Data: 2025.04.29
11:35:04 +02'00'

**Włodzimierz
Justyna**

Elektronicznie
podpisany przez
Włodzimierz Justyna
Data: 2025.04.29
11:37:20 +02'00'

**Michał
Czechowicz**
Z

Elektronicznie
podpisany przez
Michał Czechowicz
Data: 2025.04.29
11:38:13 +02'00'

**Teodora
Barbara
Sowik**

Elektronicznie
podpisany przez
Teodora Barbara Sowik
Data: 2025.04.29
11:39:17 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE w Tomaszowie Mazowieckim ul.Św.Antoniego 41 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI Numer identyfikacyjny REGON 590648451	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi A8F5CF7E6FE66A1C 
---	---	--

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	174 496 949,55

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Zysiak (główny księgowy)	2025.04.29 rok mies. dzień	Michał Czechowicz Mariusz Węgrzynowski Włodzimierz Justyna Teodora Barbara Sowik (kierownik jednostki)
--	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Zysiak
(główny księgowy)

2025.04.29
rok mies. dzień

Michał Czechowicz
Mariusz Węgrzynowski
Włodzimierz Justyna
Teodora Barbara Sowik
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
STAROSTWO POWIATOWE w Tomaszowie Mazowieckim		Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
ul.Św.Antoniego 41 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		7323A7F5659A1C81	
590648451			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	190 166 973,99	212 574 892,06
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-987,24	-59,56
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	580 155,00	715 078,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	189 587 806,23	211 859 873,62
B.	Koszty działalności operacyjnej	177 814 460,60	204 361 184,90
B.I.	Amortyzacja	31 697 416,23	29 820 861,41
B.II.	Zużycie materiałów i energii	13 850 886,44	14 891 826,55
B.III.	Usługi obce	17 149 013,59	14 067 343,11
B.IV.	Podatki i opłaty	227 350,37	241 549,45
B.V.	Wynagrodzenia	89 090 779,29	112 704 921,05
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	19 907 778,48	25 971 612,91
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	671 257,71	1 182 919,06
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	261 726,54	360 641,30
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 958 251,95	5 119 510,06
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	12 352 513,39	8 213 707,16
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 044 535,91	3 606 320,43
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	2 044 535,91	3 606 320,43

Beata Zysiak
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Włodzimierz Justyna
Mariusz Węgrzynowski
Teodora Barbara Sowik
Michał Czechowicz
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 412 280,27	394 443,55
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	1 412 280,27	394 443,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 984 769,03	11 425 584,04
G.	Przychody finansowe	1 387 934,16	1 593 914,05
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 382 680,16	1 585 146,05
G.III.	Inne	5 254,00	8 768,00
H.	Koszty finansowe	6 103 342,30	6 263 018,24
H.I.	Odsetki	4 782 075,09	4 872 931,54
H.II.	Inne	1 321 267,21	1 390 086,70
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 269 360,89	6 756 479,85
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)	8 269 360,89	6 756 479,85

Beata Zysiak
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Włodzimierz Justyna
Mariusz Węgrzynowski
Teodora Barbara Sowik
Michał Czechowicz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Beata Zysiak
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Włodzimierz Justyna
Mariusz Węgrzynowski
Teodora Barbara Sowik
Michał Czechowicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
STAROSTWO POWIATOWE w Tomaszowie Mazowieckim ul.Św.Antoniego 41 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI		Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
590648451		58F34A452B686E78	
			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	433 375 877,57	446 615 358,42
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	375 114 418,56	370 181 897,49
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	114 418 750,58	129 329 724,73
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	189 045 908,03	211 840 267,39
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	10 208 513,24	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	42 496 896,28	19 046 987,55
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	18 853 231,41	8 120 714,89
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	91 119,02	1 844 202,93
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	361 874 937,71	376 133 606,75
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	108 024 182,23	121 060 363,84
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	192 001 033,41	215 124 475,36
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	53 910 319,44	32 918 187,34
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	7 565 900,76	5 551 912,33
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	373 501,87	1 478 667,88

Beata Zysiak
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Włodzimierz Justyna
Michał Czechowicz
Mariusz Węgrzynowski
Teodora Barbara Sowik
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	446 615 358,42	440 663 649,16
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 269 360,89	6 756 479,85
III.1.	zysk netto (+)	129 329 724,73	149 066 053,90
III.2.	strata netto (-)	-121 060 363,84	-142 309 574,05
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	454 884 719,31	447 420 129,01

Beata Zysiak
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Włodzimierz Justyna
Michał Czechowicz
Mariusz Węgrzynowski
Teodora Barbara Sowik
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Beata Zysiak
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Włodzimierz Justyna
Michał Czechowicz
Mariusz Węgrzynowski
Teodora Barbara Sowik
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do bilansu

Beata Zysiak
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

D6AE1E6F9D895B1E

Teodora Barbara Sowik
Włodzimierz Justyna
Michał Czechowicz
Mariusz Węgrzynowski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	172 808,33	206 376,58			
Suma aktywów	480 272 600,11	474 157 240,74	Suma pasywów	480 272 600,11	474 157 240,74

Beata Zysiak
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

D6AE1E6F9D895B1E

Teodora Barbara Sowik
Włodzimierz Justyna
Michał Czechowicz
Mariusz Węgrzynowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	650 477,48	706 507,55
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 281 437,32	3 598 317,32
B Aktywa obrotowe	11 837 395,36	13 401 818,38	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	34 330,43	13 918,57
B.I Zapasy	996 083,10	1 043 339,25	D.II.8 Fundusze specjalne	2 056 263,15	2 344 612,58
B.I.1 Materiały	931 305,17	987 180,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 053 819,60	2 344 612,58
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	2 443,55	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	2 651 360,14	2 801 528,14
B.I.4 Towary	64 777,93	56 159,25	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	5 348 438,02	5 132 597,38
B.II Należności krótkoterminowe	5 270 345,25	5 802 593,34			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	317 361,29	600 774,68			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 952 983,96	5 201 818,66			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 398 158,68	6 349 509,21			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	208,92	818,54			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 069 619,53	4 997 132,65			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 083 939,72	1 170 738,91			
B.III.4 Inne środki pieniężne	244 390,51	180 819,11			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Beata Zysiak
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

D6AE1E6F9D895B1E

Teodora Barbara Sowik
Włodzimierz Justyna
Michał Czechowicz
Mariusz Węgrzynowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
STAROSTWO POWIATOWE w Tomaszowie Mazowieckim ul.Św.Antoniego 41 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI		Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego D6AE1E6F9D895B1E 
590648451	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	468 435 204,75	460 755 422,36	A Fundusz	454 884 719,31	447 420 129,01
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 540 353,86	221 952,53	A.I Fundusz jednostki	446 615 358,42	440 663 649,16
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	459 554 604,46	455 129 363,14	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 269 360,89	6 756 479,85
A.II.1 Środki trwałe	455 566 421,84	445 300 955,08	A.II.1 Zysk netto (+)	129 329 724,73	149 066 053,90
A.II.1.1 Grunty	93 676 450,60	91 556 380,87	A.II.2 Strata netto (-)	-121 060 363,84	-142 309 574,05
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	60 000,00	60 000,00	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	356 332 755,02	347 102 981,49	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 665 766,77	2 297 430,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 744 908,78	2 167 237,11	C Państwowe fundusze celowe	1 113 496,24	1 148 634,28
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 146 540,67	2 176 924,68	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 274 384,56	25 588 477,45
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 988 182,62	9 828 408,06	D.I Zobowiązania długoterminowe	1 528 807,06	564 784,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	14 745 779,34	17 089 567,93
A.III Należności długoterminowe	3 786 246,43	3 850 106,69	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	293 253,69	365 520,84
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 554 000,00	1 554 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	956 384,97	671 136,09
A.IV.1 Akcje i udziały	1 554 000,00	1 554 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 296 659,97	1 598 817,06
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 176 972,33	7 790 737,92

Beata Zysiak
(główny księgowy)

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Teodora Barbara Sowik
Włodzimierz Justyna
Michał Czechowicz
Mariusz Węgrzynowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

D6AE1E6F9D895B1E

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

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

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	...					0	0
2	...					0	0
3	...					0	0
4	...					0	0
5	...					0	0
6	...					0	0
7	...					0	0
8	...					0	0
9	...					0	0
10	...					0	0
11	...					0	0
12	...					0	0
13	Ogółem	0	0	0	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
I	Gwarancje należytego wykonania umowy	4 812 914,79 zł	5 083 749,17 zł
1	Gwarancje bankowe	562 596,91 zł	562 596,91 zł
2	Gwarancje ubezpieczeniowe	4 250 317,88 zł	4 521 152,26 zł
II	Zabezpieczenie zapłaty wadium	- zł	- zł
1	Gwarancja ubezpieczeniowa		
2	Poręczenie wadium		
	Ogółem	4 812 914,79 zł	5 083 749,17 zł

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wynagrodzenia wraz ze składkami (brutto)	Składki pracodawcy emerytalno-rentowe i wypadkowe	Składki na Fundusz Pracy	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Odprawa posmiertna	Pracownicze Plany Kapitałowe	Świadczenie na start
1 06 946 275,81 zł	16 489 799,29 zł	1 798 637,82 zł	1 746 042,08 zł	1 456 993,75 zł	41 178,84 zł	165 056,25 zł	8 000,00 zł

Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj.						Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	Koszty szkoleń i doskonalenia pracowników
Zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych	Sfinansowanie okularów korekcyjnych	Sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych	Zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie)	Sfinansowanie obowiązkowych szkoleń b h p i p poz	Odprawa z art 20 i 28 KN		
26 429,66 zł	25 685,48 zł	87 180,00 zł	257 100,68 zł	1 820,00 zł	35 490,00 zł	4 930 546,90 zł	241 136,39 zł

1	Podatek Vat naliczony do rozliczenia w czasie, korekta roczna VAT za 2024	998,90 zł	5 300,53 zł
III	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 337 053,70 zł	5 123 782,42 zł
1	Przychody przyszłych okresów wynikające z długoterminowych należności zw. z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami z tytułu opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz z tytułu nabycia nieruchomości Skarbu Państwa	139 479,93 zł	401 185,40 zł
2	Przychody przyszłych okresów z tytułu nałożonych opłat za wycinkę drzew i krzewów, sprzedaż nieruchomości i innych należności (rozłożenie na raty)	1 736 631,78 zł	1 220 880,50 zł
3	Należność z tytułu dochodów budżetowych za zajęcie pasa drogowego, których termin płatności przypada w roku 2025 i w latach następnych	3 460 941,99 zł	3 501 716,52 zł
IV	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	11 384,32 zł	8 814,96 zł
1	Wpłata za obiady dotycząca przyszłego roku	288,00 zł	- zł
2	Podatek VAT należny do rozliczenia w czasie, korekta roczna VAT	11 096,32 zł	8 814,96 zł

Tabela 1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
I	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	171 809,43 zł	201 076,05 zł
1	koszty obsługi serwisowej systemu, odnowienia domeny, dostępu do programów księgowych i oprogramowania do obsługi pieczy zastępczej oraz certyfikaty do podpisu kwalifikowalnego	15 353,84 zł	20 370,89 zł
2	koszty prenumeraty	10 611,36 zł	11 180,09 zł
3	koszty dostępu do portali i serwisów online	49 738,08 zł	54 393,13 zł
4	koszty ubezpieczenia mienia, pojazdów, sprzętu drogowego oraz ubezpieczenie OC dróg	82 330,28 zł	98 696,09 zł
5	Aktualizacja modułów oprogramowania	821,09 zł	940,16 zł
6	Aktualizacja modułów oprogramowania	434,26 zł	556,27 zł
7	Opłata za zajęcie pasa drogowego za lata 2025-2028	220,00 zł	176,00 zł
8	Opłata za ogrzewanie gazowe	11 201,24 zł	13 110,72 zł
9	Koszty ogłoszenia w prasie	268,75 zł	141,45 zł
10	Koszty abonamentu telefonicznego, radiowego oraz telewizyjnego	830,53 zł	892,05 zł
11	Koszty szkoleń		619,20 zł
II	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	998,90 zł	5 300,53 zł

1.12A. Informacja o zobowiązaniach warunkowych dotyczących kredytów zaciągniętych przez Powiat Tomaszowski niewykazanych w bilansie Starostwa Powiatowego, a podlegających prezentacji w bilansie z wykonania budżetu powiatu

Lp.	Wierzyciel	Kwota zaciągniętego zobowiązania	Kwota zobowiązania według stanu na 31.12.2024	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia (do kwoty w zł)
KREDYTY					
1	Bank Spółdzielczy w Andrespolu (Umowa nr 48822/2017/13 z dnia 06.11.2017)	3 700 000,00	3 192 240,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	11 856 775,50
2	NaturoBank (dawniej Bank Spółdzielczy Ziemi Piotrkowskiej w Paradyżu) (Umowa nr 67-JST/2012 z dnia 05.07.2012)	3 400 000,00	414 085,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	18 458 056,00
3	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. (Umowa nr 63 1020 3916 0000 0196 0098 1712 z dnia 15.11.2018)	10 003 411,00	9 287 079,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	13 168 668,00
4	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. (Umowa nr 51 1020 3916 0000 0196 0061 5559 z dnia 02.08.2013)	8 972 000,00	3 518 596,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	28 526 960,00
5	Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. (Umowa nr 3542662/256/JST/POZ/19 z dnia 28.11.2019)	12 656 588,00	11 773 588,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	21 566 038,38
6	Powiatowy Bank Spółdzielczy (Umowa nr 1/2020/KON/P Z DNIA 15.10.2020)	10 000 000,00	9 960 000,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	10 000 000,00
7	Powiatowy Bank Spółdzielczy (Umowa nr 1/2021/KON/P Z DNIA 2021)	8 500 000,00	8 473 000,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	8 500 000,00 (+odsetki, prowizje i koszty bankowe)
8	Powiatowy Bank Spółdzielczy (Umowa nr 1/2022/KON/P)	11 000 000,00	10 985 000,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	11 000 000,00 (+odsetki, prowizje i koszty bankowe)
9	SGB-Bank Spółka Akcyjna oraz Bank Spółdzielczy w Dzierżoniowie (Umowa nr 336/UK15/KS/3700281/23)	12 500 000,00	12 061 408,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	12 500 000,00 (+odsetki, prowizje i koszty bankowe)
10	Warszawski Bank Spółdzielczy (Umowa nr 006/24/14)	10 884 466,44	715 000,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	10 884 466,44
RAZEM		91 616 465,44	70 379 996,00	x	146 460 964,32

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

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

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

Lp.	Rodzaj zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych	Charakter i forma zabezpieczenia na majątku
1	Zobowiązanie wekslowe tytułem zabezpieczenia przyznanej kwoty umorzenia	171 732,00 zł	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone zostały do dyspozycji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi jako zabezpieczenie przyznanej kwoty umorzenia pożyczki. W razie wypowiedzenia umowy o umorzenie WFOŚiGW w Łodzi ma prawo wypłacić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu Powiatu łącznie z odsetkami, karami umownymi i innymi należnościami, w tym kosztami związanymi z dochodem. Podana na potrzeby niniejszego sprawozdania wartość zobowiązania 171 732,00 zł odpowiada kwocie przyznanego umorzenia. Fundusz dokonał rozliczenia umowy umorzenia 26.11.2018 r. Celem zabezpieczenia niezbywania środków trwałych nabytych ze środków pochodzących z umorzenia pożyczki przez okres 5 lat, Fundusz zachowuje zabezpieczenia w postaci weksla do dnia 30.10.2022 roku
		443 758,00 zł	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone zostały do dyspozycji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi jako zabezpieczenie przyznanej kwoty pożyczki i dotacji. W razie wypowiedzenia umowy pożyczki i dotacji WFOŚiGW w Łodzi ma prawo wypłacić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu Powiatu łącznie z odsetkami, karami umownymi i innymi należnościami, w tym kosztami związanymi z dochodem. Podana na potrzeby niniejszego sprawozdania wartość zobowiązania 443 758,00 zł odpowiada kwocie łącznie przyznanej pożyczki i dotacji. Zobowiązanie z tytułu pożyczki zawarte jest w bilansie z wykonania budżetu Powiatu i na dzień 31.12.2024r. wynosi 49 922,82 zł
2	Zobowiązanie wekslowe tytułem zabezpieczenia przyznanej kwoty pożyczki i dotacji	633 874,00 zł	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone zostały do dyspozycji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi jako zabezpieczenie przyznanej kwoty pożyczki i dotacji. W razie wypowiedzenia umowy pożyczki i dotacji WFOŚiGW w Łodzi ma prawo wypłacić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu Powiatu łącznie z odsetkami, karami umownymi i innymi należnościami, w tym kosztami związanymi z dochodem. Podana na potrzeby niniejszego sprawozdania wartość zobowiązania 633 874,00 zł odpowiada kwocie łącznie przyznanej pożyczki i dotacji. Zobowiązanie z tytułu pożyczki zawarte jest w bilansie z wykonania budżetu Powiatu i na dzień 31.12.2024r. wynosi 138 396,26 zł
		209 883,00 zł	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone zostały do dyspozycji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi jako zabezpieczenie umowsy pożyczki i dotacji nr 180/OA/PD/2024 z dnia 21.05.2024r. W razie wypowiedzenia umowy pożyczki i dotacji WFOŚiGW w Łodzi ma prawo wypłacić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu Powiatu łącznie z odsetkami, karami umownymi i innymi należnościami, w tym kosztami związanymi z dochodem. Podana na potrzeby niniejszego sprawozdania wartość zobowiązania 209 883,00 zł odpowiada kwocie łącznie przyznanej pożyczki i dotacji. Zobowiązanie z tytułu pożyczki zawarte jest w bilansie z wykonania budżetu Powiatu i na dzień 31.12.2024r. wynosi 89 883,00 zł
		529 261,00 zł	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone zostały do dyspozycji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi jako zabezpieczenie umowy pożyczki i dotacji nr 264/OA/PD/2024 z dnia 23.07.2024r. W razie wypowiedzenia umowy pożyczki i dotacji WFOŚiGW w Łodzi ma prawo wypłacić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu Powiatu łącznie z odsetkami, karami umownymi i innymi należnościami, w tym kosztami związanymi z dochodem.

Tabela 1.9 Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Okres spłaty									
L. p.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
I	Zobowiązania długoterminowe (poz. D.1.)	1 528 807,06 zł	564 784,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 528 807,06 zł	564 784,00 zł
1	Kredyt przejęty po zlikwidowanym Szpitalu Rejonowym SPZOZ w Tomaszowie Maz.	1 180 636,00 zł	564 652,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 180 636,00 zł	564 652,00 zł
2	Oplaty należne Urzędowi Wojewódzkiemu z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	347 995,06 zł						347 995,06 zł	- zł
3.	Oплата за zajęcie pasa drogowego za lata 2026-2028	176,00 zł	132,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	176,00 zł	132,00 zł
	Ogółem	1 528 807,06 zł	564 784,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 528 807,06 zł	564 784,00 zł

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

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

Tabela 1.7. Odnośny aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uzmienie odpisów za złudne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Należności z tytułu dostaw i usług	60 815,09 zł	4 990,62 zł	- zł	109,45 zł	109,45 zł	65 697,15 zł
1	należności Powiatu stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	139,39 zł	5,62 zł			- zł	145,01 zł
2	należności Skarbu Państwa wynikające z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami od dłużników, wobec których stwierdzono bezskuteczną egzekucję	56 216,57 zł	26,15 zł			- zł	56 242,72 zł
3	należności Skarbu Państwa wynikające z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	4 460,02 zł	4 846,50 zł		109,45 zł	109,45 zł	9 197,07 zł
4	należności Skarbu Państwa wynikające z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami, w stosunku do niezających dłużników w związku z brakiem informacji o spadkobiercach		112,35 zł				112,35 zł
II	Przeznaczone należności	22 416 537,14 zł	1 413 079,47 zł	1 414 817,15 zł	58 453,91 zł	1 473 271,06 zł	22 356 345,55 zł
1	należności Powiatu od dłużników, wobec których stwierdzono bezskuteczną egzekucję	13 078 019,13 zł	17 521,74 zł		57 835,20 zł	57 835,20 zł	13 037 705,67 zł
2	należności Powiatu stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	4 654 445,32 zł	1 163 306,79 zł	34 606,22 zł		34 606,22 zł	5 783 145,89 zł
3	należności Skarbu Państwa wynikające z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami od dłużników, wobec których stwierdzono bezskuteczną egzekucję	2 339 976,23 zł	37 564,66 zł			- zł	2 377 540,89 zł
4	należności Skarbu Państwa wynikające z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami od dłużników posiadających w stan likwidacji lub w stan upadłości	1 344 152,01 zł	265,16 zł	1 330 865,61 zł		1 330 865,61 zł	13 549,56 zł
5	należności Skarbu Państwa wynikające z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	999 944,45 zł	194 414,36 zł	49 345,32 zł	618,71 zł	49 964,03 zł	1 144 394,78 zł
6	należności Skarbu Państwa wynikające z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami, w stosunku do niezających dłużników w związku z brakiem informacji o spadkobiercach		8,76 zł				8,76 zł
Ogółem		22 477 353,12 zł	1 418 070,09 zł	1 414 817,15 zł	58 563,36 zł	1 473 380,51 zł	22 412 042,70 zł

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

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

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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów <u>na</u> imu, <u>dzierżawy</u> i <u>innych umów</u> , w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	3	3	4	5	6
1.	"0" Grunty	- zł			- zł
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	- zł	- zł		- zł
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- zł	- zł		- zł
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	- zł	- zł		- zł
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 413 711,34 zł		8 418,00 zł	5 405 293,34 zł
7.	"6" Urządzenia techniczne				
8.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
9.	"7" Środki transportu	530 376,99 zł			530 376,99 zł
10.	"9" Inwentarz żywy				- zł
	Ogółem	5 944 088,33 zł	- zł	8 418,00 zł	5 935 670,33 zł

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

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

Część II

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan		Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)		Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)		Wartość netto składników aktywów	
		na początek roku obrotowego	13	aktualizacja	14	amortyzacja za rok obrotowy	15	inne zwiększenia *	16	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia *	20	21	22	stan na początek roku obrotowego (3-13)	23	24
0	0																	
I.	Wartości niematerialne i prawne	12 397 612,66 zł		- zł		3 542 063,66 zł		- zł		- zł	687 572,96 zł	- zł		687 572,96 zł	15 252 103,36 zł	3 540 353,86 zł		221 952,53 zł
I.	Wartości niematerialne i prawne	12 397 612,66 zł		- zł		3 542 063,66 zł		- zł		- zł	687 572,96 zł	- zł		687 572,96 zł	15 252 103,36 zł	3 540 353,86 zł		221 952,53 zł
II.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 459 991,34 zł		- zł		73 940,15 zł		15 436,90 zł		- zł	72 702,99 zł	- zł		72 702,99 zł	1 476 665,40 zł	- zł		- zł
1.1	Grunty	- zł		- zł		- zł		- zł		- zł	- zł	- zł		- zł	- zł	93 676 450,60 zł		91 556 380,87 zł
	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł		- zł		- zł		- zł		- zł	- zł	- zł		- zł	- zł	60 000,00 zł		60 000,00 zł
I.2.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	283 723 102,23 zł		- zł		24 200 836,59 zł		- zł		31 951,37 zł	368 846,40 zł	5 153 663,94 zł		5 554 461,71 zł	302 369 477,11 zł	356 332 755,02 zł		347 102 981,49 zł
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 423 760,09 zł		- zł		520 368,68 zł		- zł		- zł	178 435,49 zł	- zł		178 435,49 zł	8 765 693,28 zł	1 665 766,77 zł		2 297 430,93 zł
I.4.	Środki transportu	8 216 096,11 zł		- zł		1 041 921,02 zł		- zł		- zł	262 096,06 zł	1 363 449,91 zł		1 625 545,97 zł	7 632 471,16 zł	1 744 908,78 zł		2 167 237,11 zł
I.5.	Inne środki trwałe	15 650 959,86 zł		- zł		1 099 144,89 zł		303 203,23 zł		- zł	375 805,42 zł	81 974,61 zł		457 780,03 zł	16 595 527,95 zł	2 146 540,67 zł		2 176 924,68 zł
III	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5.)	316 013 918,29 zł		- zł		26 862 271,18 zł		303 203,23 zł		31 951,37 zł	1 185 183,37 zł	6 599 088,46 zł		7 816 223,20 zł	335 363 169,50 zł	455 566 421,84 zł		445 300 955,08 zł
IV	Pozostałe środki trwałe	28 655 086,90 zł		- zł		1 807 450,22 zł		180 562,23 zł		- zł	572 872,25 zł	22 254,55 zł		595 126,80 zł	30 047 972,54 zł	- zł		- zł

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

Inne zwiększenia wartości początkowej i umorzenia środków trwałych:

Inne zwiększenia wartości początkowej i umorzenia środków trwałych:

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

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

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

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

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

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

Inne zmniejszenia wartości początkowej i umorzenia środków trwałych:

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

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

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

kwota wartości początkowej 276 000,00 zł przekazanie do Gminy Inowódź działek przeznaczonych na cele publiczne

kwota wartości początkowej 657 600,00 zł przekazanie do Gminy Czerwieńskie działek przeznaczonych na cele publiczne

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

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

grupa kwota wartości początkowej 329 397,00 zł - przekazanie do DPS nr 2 zwiększenia wartości środków trwałego - modernizacja windy

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

Część I

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (zabycie)	inne*	wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne*	wartości początkowej (8+9+10)		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	Wartości niematerialne i prawne	15 937 966,52 zł	- zł	178 944,45 zł	44 717,88 zł	223 662,33 zł	- zł	687 572,96 zł	- zł	687 572,96 zł	15 474 055,89 zł	
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem	15 937 966,52 zł	- zł	178 944,45 zł	44 717,88 zł	223 662,33 zł	- zł	687 572,96 zł	- zł	687 572,96 zł	15 474 055,89 zł	
II.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 459 991,34 zł	- zł	73 940,15 zł	15 436,90 zł	89 377,05 zł	- zł	72 702,99 zł	- zł	72 702,99 zł	1 476 665,40 zł	
I.1	Grunty	93 676 450,60 zł	- zł	- zł	1 911 196,85 zł	1 911 196,85 zł	- zł	- zł	4 031 266,58 zł	4 031 266,58 zł	91 556 380,87 zł	
I.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	60 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	60 000,00 zł	
I.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	640 055 857,25 zł	- zł	10 093 996,77 zł	7 969 733,33 zł	18 063 730,10 zł	31 951,37 zł	5 251 389,34 zł	3 363 788,04 zł	8 647 128,75 zł	649 472 458,60 zł	
I.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 089 526,86 zł	- zł	1 194 879,96 zł	74 595,08 zł	1 269 475,04 zł	- zł	295 877,69 zł	- zł	295 877,69 zł	11 063 124,21 zł	
I.4	Środki transportu	9 961 004,89 zł	- zł	1 464 249,35 zł	- zł	1 464 249,35 zł	42 650,50 zł	219 445,56 zł	1 363 449,91 zł	1 625 545,97 zł	9 799 708,27 zł	
I.5	Inne środki trwałe	17 797 500,53 zł	- zł	1 129 528,90 zł	303 203,23 zł	1 432 732,13 zł	- zł	375 805,42 zł	81 974,61 zł	457 780,03 zł	18 772 452,63 zł	
III	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5.)	771 580 340,13 zł	- zł	13 882 654,98 zł	10 258 728,49 zł	24 141 383,47 zł	74 601,87 zł	6 142 518,01 zł	8 840 479,14 zł	15 057 599,02 zł	780 664 124,58 zł	
IV	Pozostałe środki trwałe	28 655 086,90 zł	- zł	1 871 687,36 zł	116 525,08 zł	1 988 012,44 zł	- zł	572 872,25 zł	22 254,55 zł	595 126,80 zł	30 047 972,54 zł	