

UCHWAŁA NR 3/2024
ZARZĄDU POWIATU JAROSŁAWSKIEGO

z dnia 15 maja 2024 r.

w sprawie sprawozdania finansowego za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872)

Zarząd Powiatu Jarosławskiego uchwala, co następuje :

§ 1. 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe za 2023 rok zawierające:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) łączny bilans, obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego;
- 3) łączny rachunek zysków i strat, obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego;
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu, obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego;
- 5) informację dodatkową.


2. Przekazuje się niniejszą uchwałę Przewodniczącemu Rady Powiatu Jarosławskiego.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu
Powiatu Jarosławskiego

Kamil Dziukiewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat jarosławski ul. Jana Pawła II 17 37-500 JAROSŁAW Numer identyfikacyjny REGON 650900306	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat jarosławski sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Załącznik do uchwały Nr 3/2024 Zarządu Powiatu Jarosławskiego z dnia 15 maja 2024 r. Wysłać bez pisma przewodniego 0585D80F388C9DF5 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	38 862 522,56	44 154 756,82	I Zobowiązania	30 505 805,15	25 198 386,99
I.1 Środki pieniężne	38 862 522,56	44 154 756,82	I.1 Zobowiązania finansowe	30 500 000,00	25 173 005,48
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	27 352 795,99	39 409 634,33	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	5 500 000,00	5 173 005,48
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	11 509 726,57	4 745 122,49	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	25 000 000,00	20 000 000,00
II Należności i rozliczenia	0,00	0,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 863,83	4 964,38
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	941,32	20 417,13
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	764 864,41	10 565 859,31
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-10 762 555,84	16 559 576,50
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	747 170,73	21 304 698,99
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	173 005,48	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-11 509 726,57	-4 745 122,49
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	3 788,72	6 022,48
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	11 509 726,57	4 745 122,49
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	13 904,96	-10 744 862,16
			III Rozliczenia międzyokresowe	7 591 853,00	8 563 516,00

AGNIESZKA MROCZKA	2024-03-25	Marek Jan Sobolewski Krzysztof Tadeusz Cebulak Marek Ireneusz Kisielewicz Mariusz Stanisław Trojak Stanisław Antoni Kłopot
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia 0585D80F388C9DF5

Suma aktywów	38 862 522,56	44 327 762,30	Suma pasywów	38 862 522,56	44 327 762,30

AGNIESZKA MROCZKA

skarbnik

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Marek Jan Sobolewski
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Marek Ireneusz Kisielewicz
Mariusz Stanisław Trojak
Stanisław Antoni Kłopot

zarząd

AGNIESZKA MROCZKA

skarbnik

2024-03-25


rok, miesiąc, dzień

Marek Jan Sobolewski
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Marek Ireneusz Kisielewicz
Mariusz Stanisław Trojak
Stanisław Antoni Kłopot

zarząd

BeSTia

0585D80F388C9DF5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Powiat jarosławski ul.Jana Pawła II 17 37-500 JAROSŁAW		Wysłać bez pisma przewodniego 4048B8523D44307A
Numer identyfikacyjny REGON 650900306		
	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	407 624 940,94	449 465 845,35	A Fundusz	402 940 276,07	443 800 466,96
A.I Wartości niematerialne i prawne	9 837 306,27	6 854 890,75	A.I Fundusz jednostki	358 732 969,36	369 767 428,82
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	393 065 154,71	437 811 036,71	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	44 207 306,71	74 033 038,14
A.II.1 Środki trwałe	335 023 155,27	425 426 197,10	A.II.1 Zysk netto (+)	240 713 016,58	267 492 518,82
A.II.1.1 Grunty	51 121 881,76	51 646 878,65	A.II.2 Strata netto (-)	-196 505 709,87	-193 459 480,68
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	280 684 841,01	370 839 039,91	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 236 413,70	1 320 329,21	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 833 966,69	1 495 209,91	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	146 052,11	124 739,42	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 771 646,66	24 186 833,77
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	58 041 999,44	12 384 839,61	D.I Zobowiązania długoterminowe	31 987,73	22 490,03
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	25 683 855,72	24 099 899,76
A.III Należności długoterminowe	22 479,96	99 917,89	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	458 516,29	583 222,89
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 700 000,00	4 700 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	294 736,55	155 635,83
A.IV.1 Akcje i udziały	4 700 000,00	4 700 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 938 739,41	2 404 896,10
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 186 419,58	7 002 911,48

AGNIESZKA MROCZKA
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
4048B8523D44307A

Marek Ireneusz Kisielewicz
Marek Jan Sobolewski
Mariusz Stanisław Trojak
Krzysztof Tadeusz Cebulak
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	5 119 374,46	3 750 179,17
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	8 820 984,95	7 508 788,45
B Aktywa obrotowe	21 086 981,79	18 521 455,38	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	374 779,94	322 316,05
B.I Zapasy	1 979 825,43	1 432 983,25	D.II.8 Fundusze specjalne	2 490 304,54	2 371 949,79
B.I.1 Materiały	1 979 825,43	1 432 983,25	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 490 304,54	2 371 949,79
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	55 803,21	64 443,98
B.II Należności krótkoterminowe	3 431 470,45	4 601 292,33			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	31 559,81	185 064,92			
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	3 399 910,64	4 416 227,41			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 658 396,69	12 468 069,05			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 654 691,44	12 462 561,80			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	3 705,25	5 507,25			
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			

AGNIESZKA MROCZKA

(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

4048B8523D44307A

Marek Ireneusz Kisielewicz

Marek Jan Sobolewski

Mariusz Stanisław Trojak

Krzysztof Tadeusz Cebulak

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	17 289,22	19 110,75			
Suma aktywów	428 711 922,73	467 987 300,73	Suma pasywów	428 711 922,73	467 987 300,73

AGNIESZKA MROCZKA

(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

4048B8523D44307A

Marek Ireneusz Kisielewicz
Marek Jan Sobolewski
Mariusz Stanisław Trojak
Krzysztof Tadeusz Cebulak

(kierownik jednostki)


AGNIESZKA MROCZKA
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

4048B8523D44307A

Marek Ireneusz Kisielewicz
Marek Jan Sobolewski
Mariusz Stanisław Trojak
Krzysztof Tadeusz Cebulak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Jarosławski ul. Jana Pawła II 17 37-500 JAROSŁAW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 650900306			Wysłać bez pisma przewodniego 64E8442041111A1A 	
			sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		260 027 760,22	289 849 596,07
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		11 820 170,95	13 575 596,73
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 988,30	58 573,06
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		248 204 600,97	276 215 426,28
B.	Koszty działalności operacyjnej		218 462 816,86	218 218 890,87
B.I.	Amortyzacja		19 814 779,68	23 615 901,38
B.II.	Zużycie materiałów i energii		11 540 572,38	13 846 945,61
B.III.	Usługi obce		34 701 111,61	34 776 730,97
B.IV.	Podatki i opłaty		657 412,06	762 947,32
B.V.	Wynagrodzenia		97 964 680,79	113 035 520,59
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		22 284 431,28	25 476 608,81
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 106 194,24	3 611 247,42
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		28 393 634,82	3 031 983,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	61 005,77
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		41 564 943,36	71 630 705,20
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 520 720,01	7 438 397,96
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		3 520 720,01	7 438 397,96

Marek Ireneusz Kisielewicz
Marek Jan Sobolewski
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Mariusz Stanisław Trojak
kierownik jednostki

AGNIESZKA MROCZKA
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

BeSTia

64E8442041111A1A

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.10

E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 102 530,37	2 958 200,87
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	1 102 530,37	2 958 200,87
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	43 983 133,00	76 110 902,29
G.	Przychody finansowe	246 345,45	480 091,82
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	246 005,67	480 091,82
G.III.	Inne	339,78	0,00
H.	Koszty finansowe	22 171,74	2 557 955,97
H.I.	Odsetki	19 027,35	32 145,55
H.II.	Inne	3 144,39	2 525 810,42
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	44 207 306,71	74 033 038,14
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)	44 207 306,71	74 033 038,14

AGNIESZKA MROCZKA
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Marek Ireneusz Kisielewicz
Marek Jan Sobolewski
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Mariusz Stanisław Trojak
kierownik jednostki

BeSTia

64E8442041111A1A

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.10

Strona 2 z 3


AGNIESZKA MROCZKA
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Marek Ireneusz Kisielewicz
Marek Jan Sobolewski
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Mariusz Stanisław Trojak
kierownik jednostki

BeSTia

64E8442041111A1A

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat jarosławski ul. Jana Pawła II 17 37-500 JAROSŁAW Numer identyfikacyjny REGON 650900306	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego 4ED027A7072295C2 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	338 873 688,17	358 732 969,36	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	490 066 101,20	537 402 192,14	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	191 686 862,01	240 713 016,58	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	267 496 308,33	277 212 639,09	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	17 171 160,51	6 458 010,80	
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	10 014 951,08	354 027,16	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	3 696 819,27	12 664 498,51	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	470 206 820,01	526 367 732,68	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	180 066 200,34	196 505 709,87	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	260 316 839,17	290 092 124,54	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	17 220 783,56	27 320 424,40	
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	9 199 439,09	625 382,90	
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	3 403 557,85	11 824 090,97	

AGNIESZKA MROCZKA
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Tadeusz Cebulak
Marek Jan Sobolewski
Marek Ireneusz Kisielewicz
Mariusz Stanisław Trojak
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	358 732 969,36	369 767 428,82
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	44 207 306,71	74 033 038,14
III.1.	zysk netto (+)	240 713 016,58	267 492 518,82
III.2.	strata netto (-)	-196 505 709,87	-193 459 480,68
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	402 940 276,07	443 800 466,96

AGNIESZKA MROCZKA
główny księgowy


2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Tadeusz Cebulak
Marek Jan Sobolewski
Marek Ireneusz Kisielewicz
Mariusz Stanisław Trojak
kierownik jednostki

AGNIESZKA MROCZKA
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Tadeusz Cebulak
Marek Jan Sobolewski
Marek Ireneusz Kisielewicz
Mariusz Stanisław Trojak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat jaroslawski ul. Jana Pawła II 17 37-500 JAROSŁAW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 650900306		1024CCE95A7134A6 

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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

AGNIESZKA MROCZKA
(główny księgowy)

2024.04.25
rok mies. dzień

Marek Jan Sobolewski
Mariusz Stanisław Trojak
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Marek Ireneusz Kisielewicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		
Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

AGNIESZKA MROCZKA
(główny księgowy)

2024.04.25
rok mies. dzień

Marek Jan Sobolewski
Mariusz Stanisław Trojak
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Marek Ireneusz Kisielewicz
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIAT JAROSŁAWSKI
1.2	siedzibę jednostki
	STAROSTWO POWIATOWE W JAROSŁAWIU
1.3	adres jednostki
	UL. JANA PAWŁA II 17 , 37-500 JAROSŁAW
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	USTAWA O SAMORZĄDZIE POWIATOWYM
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023r. – 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	JST, 26 jednostek budżetowych, 1 zakład budżetowy - łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zarządzenie Starosty Nr 62/2022 z 19.12.2022r. - Polityka rachunkowości Zarządzenie Starosty Nr 54/2022 z 07.11.2022r. Instrukcja w sprawie obiegu i kontroli dokumentów księgowych Zarządzenie Starosty Nr 2/2018 z 03.01.2018r. –Instrukcja w sprawie gospodarki kasowej Zarządzenie Starosty Nr 61/2018 z 26.09.2018r. - Instrukcja inwentaryzacyjna aktywów i pasywów Zarządzenie Kier. PINB w oparciu o Rozp. MRiF dn.13.09.2017r. Zarządzenie Kier. PZD Polityka Rachunkowości. Zarządzenie dyr. .ZSEiO z dn.12/2022r. Zarządzenie dyr. CKZiU 18/I/2022 z dn.30.12/2022r. Zarządzenie dyr. ZSTiO w J-w w oparciu o Rozp. MRiF z dn.13.09.2017r. Zarządzenie kier. ZSBiO w J-w w oparciu o Rozp. MRiF z dn.13.09.2017r. Zarządzenie dyr. Dom pod lipami R-mno w oparciu o Rozp. MRiF z dn.13.09.2017r. Zarządzenie dyr. Lipowy Zakątek R-mno w oparciu o Rozp. MRiF z dn.13.09.2017r. Zarządzenie dyr. ZSSiB 35/2022z dn. 30.12/2022r. Zarządzenie kier. ZSI w J-w w oparciu o Rozp. MRiF z dn.13.09.2017r. Zarządzenie kier. PUP w J-w w oparciu o Rozp. MRiF z dn.13.09.2017r.</p>

	<p>Zarządzenie kier. ZSZiR w R-mno w oparciu o Rozp. MRiF z dn.13.09.2017r.</p> <p>Zarządzenie kier. PPP w J-w w oparciu o Rozp. MRiF z dn.13.09.2017r.</p> <p>Zarządzenie dyr. SOSW z dn.3/2022 w oparciu o Rozp. MRiF z dn.13.09.2017.</p> <p>Zarządzenie kier. KPPSP w J-w w oparciu o Rozp. MRiF z dn.13.09.2017r.</p> <p>Zarządzenie kier. DPS w J-w w oparciu o Rozp. MRiF z dn.13.09.2017r.</p> <p>Zarządzenie dyr. POB w J-w z dn.17.12.2019r.</p> <p>Zarządzenie dyr. ZPOW w J-w nr 1/2023 w oparciu o Rozp. MRiF z dn.13.09.2017r.</p> <p>Zarządzenie dyr. I LO w J-w nr 29/2022r.</p> <p>Zarządzenie dyr. PZdoSOON w J-w nr 4/2017 z dn.29.12.2017r.</p> <p>Zarządzenie dyr. DPS w Sośnicy w oparciu o Rozp. MRiF z dn.13.09.2017r.</p> <p>Zarządzenie kier. CIS w Pawłosiewie w oparciu o Rozp. MRiF z dn.13.09.2017r.</p> <p>Zarządzenie kier. DPS w Moszczany w oparciu o Rozp. MRiF z dn.13.09.2017r;</p> <p>Zarządzenie kier. DPS w Wysocku w oparciu o Rozp. MRiF z dn.13.09.2017r;</p> <p>Zarządzenie dyr. ZSDGiL w J-w w oparciu o Rozp. MRiF dn.13.09.2017r</p> <p>Zarządzenie dyr. PCPR 10/2017 z dn.29.12.2017r.</p>
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 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	0,00
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	88 425 347,04
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

	9 947 943,93
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	4 700 000,00
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)
	Stan początkowy 2 389 672,32 Zwiększenia 235 103,13 Zmniejszenia 265 269,87 Stan końcowy 2 359 505,58
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0,00
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
	15 000 000,00 – obligacje komunalne
b)	powyżej 3 do 5 lat
	10 000 000,00 –obligacje komunalne
c)	powyżej 5 lat
	-
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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
	0,00
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
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów czynne - 19 110,75 Rozliczenia międzyokresowe kosztów Bierne 8 390 510,52 (JST) + 64 443,98 (jednostki) = 8 454 954,50
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe ,ekwiwalent urlopowy ,odprawy: 4 597 882,50
1.16.	inne informacje
	Nagrody specjalne 1 068 529,73 w DPS Nagrody regulaminowe 308 676,22 w DPS Razem nagrody = 1 377 205,95 Program Opieka Wytchnieniowa za 2023r – 119 066,73 zł- zrealizowana w całości ze środków pozabudżetowych w DPS Jarosław
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	11 196 648,33
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
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

	0,00
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

Agnieszka Mroczka
Skarbnik
podpis elektroniczny

2024-04-25

Mariusz Trojak
Wicestarosta
podpis elektroniczny

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
AGNIESZKA MRO CZKA;
Starostwo Powiatowe w Jarosławiu
Data: 2024.04.25 15:17:21 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Mariusz Stanisław Trojak
Data: 2024.04.25 15:18:11 CEST

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (dane sprawozdawczy: 2023)

Lp.	Wykazanie	Zmniejszenia					Zwiększenia								Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	nabyte	przeznaczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia opłata (+ 5 + 6 + 7)	zysy	korrekta	przeznaczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia opłata (+ 10 + 11 + 12 + 13)		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	11 963 021,77	103 260,11	0,00	0,00	0,00	103 260,11	0,00	102 096,95	0,00	0,00	0,00	102 096,95	11 964 184,93	
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	17 166 237,22	86 618,24	0,00	0,00	0,00	86 618,24	0,00	33,84	0,00	0,00	0,00	33,86	11 252 821,60	
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	706 784,55	16 611,87	0,00	0,00	0,00	16 641,87	0,00	102 063,09	0,00	0,00	0,00	102 063,09	711 363,33	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	620 264 218,51	161 478 245,35	16 962 777,81	0,00	6 926 693,06	185 367 716,22	96 563 443,09	1 048 481,66	16 962 777,81	0,00	5 417 016,89	119 991 719,45	685 640 215,28	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	562 222 219,07	97 236 069,62	16 962 777,81	0,00	6 946 693,06	121 045 540,49	1 711 387,59	1 048 481,66	6 348 797,27	0,00	903 727,37	10 023 383,99	679 255 375,67	
2.1.	Grupy, w tym:	51 121 801,76	92 818,96	0,00	0,00	1 806 477,23	1 899 297,19	511 031,44	0,00	0,00	0,00	803 217,16	1 374 300,30	51 646 878,65	
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone w tym celu do wyliczenia wycenione linijnym podziałem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	455 163 418,40	94 833 417,50	16 909 856,29	0,00	1 545 411,73	116 308 306,52	891 828,65	0,00	6 347 712,29	0,00	40 440,21	7 279 987,15	564 191 768,77	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	19 673 102,82	644 994,99	0,00	0,00	0,00	644 994,99	176 341,49	162 848,05	0,00	0,00	0,00	339 229,94	10 977 867,87	
2.4.	Środki transportu	9 113 134,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 596,61	0,00	0,00	0,00	0,00	91 596,61	9 019 738,05	
2.5.	Inne środki trwałe (w tym również 013, 014, ...)	8 617 129,43	1 644 872,17	53 731,52	0,00	404 041,10	2 192 942,79	18 356,19	895 031,67	1 069,98	0,00	0,00	925 269,89	37 419 102,33	
3.	Środki trwałe w budowie (3.1 + 3.2)	59 041 999,44	44 202 173,73	0,00	0,00	40 000,00	64 322 175,73	94 652 055,49	0,00	10 613 998,24	0,00	4 333 389,32	109 979 335,56	12 384 839,61	
4.	Zmiana w środki trwałe w budowie (3.1 + 3.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Mieczysław Trójak
Wiceprezesa
podpis elektroniczny
(data i godzina)

25-04-2024 r.

(rek. miesiąc, dzień)

Agnieszka Mrozińska
Starosta
podpis elektroniczny
(data i godzina)

Sprzedaż: Bożena Lesiak

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (dane sprawozdawczy: 2023-)

Lp.	Wykazęniłnicie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			zmortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące aktywów	dotyczące zlikwidowanych aktywów	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	2 125 715,50	3 061 157,63	0,00	24 513,00	3 085 675,63	0,00	102 096,95	0,00	102 096,95	5 109 294,18
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 528 950,95	3 051 589,76	0,00	17 444,00	3 069 033,76	0,00	33,86	0,00	33,86	4 397 930,85
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	796 764,55	9 567,87	0,00	7 074,00	16 641,87	0,00	102 063,09	0,00	102 063,09	711 363,33
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	227 199 063,80	21 993 217,21	0,00	797 166,26	22 790 383,47	93 596,61	1 043 195,47	1 023 476,62	2 160 268,70	247 829 178,57
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	227 199 063,80	21 993 217,21	0,00	797 166,26	22 790 383,47	93 596,61	1 043 195,47	1 023 476,62	2 160 268,70	247 829 178,57
2.1.	Grupy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	174 478 609,59	19 652 883,35	0,00	39 136,24	19 692 019,57	0,00	0,00	817 900,10	817 900,10	193 352 728,86
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 455 689,12	558 885,46	0,00	0,00	558 885,46	0,00	160 654,05	176 381,89	337 035,92	9 657 538,66
2.4.	Środki transportu	7 279 387,97	338 756,78	0,00	0,00	338 756,78	93 596,61	0,00	0,00	93 596,61	7 524 548,14
2.5.	Inne środki trwałe (w tym również OZ, OZ...)	36 005 377,52	1 442 691,64	0,00	758 030,02	2 200 721,66	0,00	882 541,44	29 194,63	911 736,07	37 294 362,91
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Agnieszka Mroczka
Starosta
podpis elektroniczny
(główny katowcy)

25-04-2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Trojak
Wicestarosta
podpis elektroniczny
(kierownik jednostki)

