

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat jarosławski ul. Jana Pawła II 17 37-500 JAROSŁAW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat jarosławski sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 2E9EF58428A1AB7C 
Numer identyfikacyjny REGON 650900306		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	57 258 538,33	74 495 408,36	I Zobowiązania	20 154 614,79	15 089 155,28
I.1 Środki pieniężne	57 258 538,33	74 495 408,36	I.1 Zobowiązania finansowe	20 130 308,74	15 064 734,24
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	50 692 113,68	64 252 045,63	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	5 085 500,00	5 064 734,24
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	6 566 424,65	10 243 362,73	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	15 044 808,74	10 000 000,00
II Należności i rozliczenia	0,00	0,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 506,85	22 334,91
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	19 799,20	2 086,13
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	21 593 459,03	43 096 746,70
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	9 209 328,17	17 832 934,38
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	15 775 752,82	28 076 297,11
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	130 308,74	64 734,24	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-6 566 424,65	-10 243 362,73
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-3 030,61	-6 584,79
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	6 566 424,65	10 243 362,73
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	5 820 736,82	15 027 034,38
			III Rozliczenia międzyokresowe	15 640 773,25	16 374 240,62

Wacław Szkoła
Andrzej Wyczawski
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Barbara Teresa Stawarz
Kamil Dziukiewicz

AGNIESZKA MROCZKA
skarbnik

2026-03-24
rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

2E9EF58428A1AB7C

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.04

Suma aktywów	57 388 847,07	74 560 142,60	Suma pasywów	57 388 847,07	74 560 142,60

AGNIESZKA MROCZKA

skarbnik

2026-03-24

rok, miesiąc, dzień

Wacław Szkoła
Andrzej Wyczawski
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Barbara Teresa Stawarz
Kamil Dziukiewicz

zarząd

BeSTia

2E9EF58428A1AB7C

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.04

Wyjaśnienia do bilansu

AGNIESZKA MROCZKA
skarbnik

2026-03-24
rok, miesiąc, dzień

Wacław Szkoła
Andrzej Wyczawski
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Barbara Teresa Stawarz
Kamil Dziukiewicz
zarząd

BeSTia

2E9EF58428A1AB7C

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.04

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Jarosławski ul. Jana Pawła II 17 37-500 JAROSŁAW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego C86C8F9D237C971A 
Numer identyfikacyjny REGON 650900306	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	485 976 478,55	551 831 673,97	A Fundusz	479 129 959,52	544 575 121,93
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 874 623,64	783 082,74	A.I Fundusz jednostki	400 816 716,61	426 274 433,62
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	474 391 892,17	546 338 282,62	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	78 313 242,91	118 300 688,31
A.II.1 Środki trwałe	431 641 384,93	449 663 987,30	A.II.1 Zysk netto (+)	258 569 295,92	306 493 342,92
A.II.1.1 Grunty	53 787 355,12	58 171 962,80	A.II.2 Strata netto (-)	-180 256 053,01	-188 192 654,61
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	373 932 017,26	383 963 458,98	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 522 194,13	3 962 376,66	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 172 204,51	3 073 748,99	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	227 613,91	492 439,87	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 969 873,98	34 812 683,94
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	42 750 507,24	96 674 295,32	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	28 897 857,98	34 716 131,64
A.III Należności długoterminowe	9 962,74	10 308,61	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	763 182,14	543 985,67
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 700 000,00	4 700 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	195 745,23	560 730,27
A.IV.1 Akcje i udziały	4 700 000,00	4 700 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 451 914,42	4 471 055,76

AGNIESZKA MROCZKA
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

C86C8F9D237C971A

Kamil Dziukiewicz
Andrzej Wyczawski
Wacław Szkoła
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Barbara Teresa Stawarz
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.04

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 594 614,03	9 277 944,97
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 465 378,11	5 370 208,43
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	9 063 505,34	10 725 259,24
B Aktywa obrotowe	22 123 354,95	27 556 131,90	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	475 296,75	410 902,39
B.I Zapasy	1 224 622,01	1 837 585,13	D.II.8 Fundusze specjalne	2 888 221,96	3 356 044,91
B.I.1 Materiały	1 224 622,01	1 837 585,13	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 888 221,96	3 356 044,91
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	72 016,00	96 552,30
B.II Należności krótkoterminowe	5 125 124,72	6 820 955,33			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	222 248,23	50 718,34			
B.II.2 Należności od budżetów	274 217,86	2 831,66			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 304,15	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 626 354,48	6 767 405,33			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 749 945,02	18 873 748,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 745 408,82	18 873 618,89			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	4 536,20	129,50			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

AGNIESZKA MROCZKA
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

C86C8F9D237C971A

Kamil Dziukiewicz
Andrzej Wyczawski
Wacław Szkoła
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Barbara Teresa Stawarz
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.04

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	23 663,20	23 843,05			
Suma aktywów	508 099 833,50	579 387 805,87	Suma pasywów	508 099 833,50	579 387 805,87

AGNIESZKA MROCZKA
(główny księgowy)

2026-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

Kamil Dziukiewicz
Andrzej Wyczawski
Wacław Szkoła
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Barbara Teresa Stawarz
(kierownik jednostki)

BeSTia

C86C8F9D237C971A

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.04

Wyjaśnienia do bilansu

AGNIESZKA MROCZKA
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-22


(rok, miesiąc, dzień)

C86C8F9D237C971A

Kamil Dziukiewicz
Andrzej Wyczawski
Wacław Szkoła
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Barbara Teresa Stawarz
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.04

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Powiat jarosławski ul. Jana Pawła II 17 37-500 JAROSŁAW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 650900306		Wysłać bez pisma przewodniego 57C9EE14B750036C	
			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	315 539 589,96	373 121 403,27
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 918 920,14	19 299 530,25
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	71,73	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	298 620 598,09	353 821 873,02
B.	Koszty działalności operacyjnej	241 944 667,77	262 257 763,38
B.I.	Amortyzacja	24 671 467,22	31 366 141,53
B.II.	Zużycie materiałów i energii	14 952 981,17	15 115 524,12
B.III.	Usługi obce	23 942 136,79	21 041 801,16
B.IV.	Podatki i opłaty	604 716,16	734 966,54
B.V.	Wynagrodzenia	138 069 383,93	149 604 001,13
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	31 817 156,49	35 577 390,35
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 300 309,87	4 981 949,36
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 581 111,14	3 835 989,19
B.X.	Pozostałe obciążenia	5 405,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	73 594 922,19	110 863 639,89
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 535 960,40	7 952 640,33
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00

AGNIESZKA MROCZKA
główny księgowy

2026-04-22
rok, miesiąc, dzień

Barbara Teresa Stawarz
Andrzej Wyczawski
Wacław Szkoła
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Kamil Dziukiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

57C9EE14B750036C

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.04

D.III.	Inne przychody operacyjne	6 535 960,40	7 952 640,33
E.	Pozostałe koszty operacyjne	876 001,34	34 576,60
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	876 001,34	34 576,60
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	79 254 881,25	118 781 703,62
G.	Przychody finansowe	921 371,43	801 721,34
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	918 871,43	801 721,34
G.III.	Inne	2 500,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 863 009,77	1 282 736,65
H.I.	Odsetki	43 946,28	40 208,58
H.II.	Inne	1 819 063,49	1 242 528,07
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	78 313 242,91	118 300 688,31
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)	78 313 242,91	118 300 688,31

AGNIESZKA MROCZKA
główny księgowy

2026-04-22
rok, miesiąc, dzień

Barbara Teresa Stawarz
Andrzej Wyczawski
Wacław Szkoła
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Kamil Dziukiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

57C9EE14B750036C

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.04

Wyjaśnienia do sprawozdania

AGNIESZKA MROCZKA
główny księgowy

2026-04-22
rok, miesiąc, dzień


Barbara Teresa Stawarz
Andrzej Wyczawski
Wacław Szkoła
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Kamil Dziukiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

57C9EE14B750036C

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.04

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Powiat jarosławski ul. Jana Pawła II 17 37-500 JAROSŁAW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
650900306		1B47630343251611 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	369 767 428,82	400 816 716,61
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	635 678 105,19	703 567 668,59
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	267 492 518,82	258 569 295,92
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	305 240 914,57	346 187 675,70
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	59 316 099,95	84 919 089,98
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	111 110,45	842 816,00
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	3 517 461,40	13 048 790,99
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	604 628 817,40	678 109 951,58
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	193 459 480,68	180 256 053,01
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	316 588 676,75	373 696 267,63
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	91 915 598,03	115 940 009,18
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	35 656,75	7 861 419,33
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	2 629 405,19	356 202,43

Waław Szkoła
 Andrzej Wyczawski
 Krzysztof Tadeusz Cebulak
 Kamil Dziukiewicz
 Barbara Teresa Stawarz
 kierownik jednostki

AGNIESZKA MROCZKA
 główny księgowy

2026-04-22
 rok, miesiąc, dzień

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	400 816 716,61	426 274 433,62
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	78 313 242,91	118 300 688,31
III.1.	zysk netto (+)	258 569 295,92	306 493 342,92
III.2.	strata netto (-)	-180 256 053,01	-188 192 654,61
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	479 129 959,52	544 575 121,93

AGNIESZKA MROCZKA
główny księgowy

2026-04-22
rok, miesiąc, dzień

Wacław Szkoła
Andrzej Wyczawski
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Kamil Dziukiewicz
Barbara Teresa Stawarz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

AGNIESZKA MROZKA
główny księgowy

2026-04-22
rok, miesiąc, dzień


Wacław Szkoła
Andrzej Wyczawski
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Kamil Dziukiewicz
Barbara Teresa Stawarz
kierownik jednostki

BeSTia

1B47630343251611

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.04

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Jaroslawski ul. Jana Pawła II 17 37-500 JAROSŁAW	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer Identyfikacyjny REGON 650900306		<p style="text-align: center;">98C5451AE09F5D73</p> 

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

Barbara Teresa Stawarz
Andrzej Wyczawski
Kamil Dziukiewicz
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Wacław Szkoła
(kierownik jednostki)

AGNIESZKA MROCZKA
(główny księgowy)

2026.04.22
rok mies. dzień

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

AGNIESZKA MROCZKA
(główny księgowy)

2026.04.22
rok mies. dzień

Barbara Teresa Stawarz
Andrzej Wyczawski
Kamil Dziukiewicz
Krzysztof Tadeusz Cebulak
Wacław Szkoła
(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
	01.01.2025 – 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	JST, 25 jednostek budżetowych, 1 zakład budżetowy - łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zarządzenie nr 79/2024 z 24.12.2024r. - Polityka rachunkowości Zarządzenie nr 54/2022 z 07.11.2022r. - Instrukcja w sprawie obiegu i kontroli dokumentów księgowych

	Zarządzenie nr 2/2018 z 03.01.2018r. - Instrukcja w sprawie gospodarki kasowej Zarządzenie nr 61/2018 z 26.09.2018r. - Instrukcja inwentaryzacyjna aktywów i pasywów Zarządzenia dyrektorów jednostek podległych w sprawie polityki rachunkowości w oparciu o rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 wieczysto
	85 855 562,20
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
	10 017 408,04

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 2 749 738,51 Zwiększenia 145 871,81 Zmniejszenia 82 777,76 Stan końcowy 2 812 832,56
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
	10 000 000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem

1.16.	inne informacje
	0,00
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
	96 674 295,32
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

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Kamil Dziukiewicz

.....

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2025)

Lp.	Wykazanie	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	nabyte	przemiezczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemiezczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	11 985 769,07	37 210,52	0,00	0,00	0,00	37 210,52	0,00	33 116,16	0,00	0,00	0,00	33 116,16	11 985 863,43
1.1.	Lisensje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	11 290 582,43	19 732,60	0,00	0,00	0,00	19 732,60	0,00	6 696,18	0,00	0,00	0,00	6 696,18	11 263 618,85
1.2.	Posiadane wartości niematerialne i prawne	731 786,64	17 477,92	0,00	0,00	0,00	17 477,92	0,00	26 419,98	0,00	0,00	0,00	26 419,98	722 244,58
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	744 358 401,33	105 333 418,50	5 225 952,67	0,00	30 227 930,42	140 787 301,59	24 544 575,06	853 242,61	7 629,17	0,00	16 986 509,79	42 391 956,63	842 753 746,29
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	701 607 894,09	24 785 168,17	5 225 952,67	0,00	28 327 237,17	58 338 358,01	187 129,52	853 242,61	7 629,17	0,00	12 818 799,83	13 866 801,13	746 079 450,97
2.1.	Grupy, w tym:	51 767 355,12	66 580,52	0,00	0,00	4 596 649,00	4 663 229,52	14 000,84	0,00	0,00	0,00	261 632,00	278 621,84	58 171 962,80
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	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	589 564 982,26	17 624 835,81	3 218 323,50	0,00	24 463 696,03	48 706 855,34	109 882,91	47 859,16	0,00	0,00	12 290 245,14	12 357 987,61	622 942 899,99
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 582 087,64	2 899 560,23	0,00	0,00	31 958,59	2 931 518,82	60 556,77	164 213,49	0,00	0,00	0,00	224 770,26	13 291 806,20
2.4.	Środki transportu	9 137 110,66	1 408 060,00	0,00	0,00	48 660,50	1 456 730,50	0,00	11 885,16	0,00	0,00	198 999,19	210 791,55	10 383 054,61
2.5.	Inne środki trwałe (w tym również 014...)	30 504 236,41	3 386 425,61	7 629,17	0,00	186 264,05	3 580 018,83	1 700,00	629 284,60	7 629,17	0,00	156 016,10	794 629,87	41 289 727,37
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	42 750 507,24	80 449 250,33	0,00	0,00	1 900 693,25	82 448 943,58	24 337 465,54	0,00	0,00	0,00	4 167 709,96	28 525 155,50	96 674 295,32
4.	Zalozki 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	0,00	0,00	0,00

Agnieszka Mroczka
(główny księgowy)

Kamil Dziukiewicz
(licencjonista, jednostki)

Sporządził:

(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2025r.)

Lp.	Wyzerowanie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	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 (I.1 + I.2)	5 107 145,43	6 122 629,31	0,00	6 122,11	6 128 751,42	0,00	33 116,16	0,00	33 116,16	11 202 780,69
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4 407 804,72	6 089 228,42	0,00	6 122,11	6 095 350,53	0,00	6 696,18	0,00	6 696,18	10 496 459,07
1.2.	Przebiegłe wartości niematerialne i prawne	699 340,71	33 400,89	0,00	0,00	33 400,89	0,00	26 419,98	0,00	26 419,98	706 321,62
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	269 966 509,16	27 929 891,58	0,00	632 881,54	28 562 773,12	128 558,37	800 496,23	1 184 764,01	2 113 818,61	296 415 463,67
2.	Razem środki trwałe (2.1., 2.2., 2.3., 2.4.)	269 966 509,16	27 929 891,58	0,00	632 881,54	28 562 773,12	128 558,37	800 496,23	1 184 764,01	2 113 818,61	296 415 463,67
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
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	przebudowane w użytkowanie wszystkie linijny podmiotem										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	215 662 015,00	24 201 052,94	0,00	0,00	24 201 052,94	66 301,60	16 648,95	800 676,38	883 626,93	238 979 441,01
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 062 863,51	491 336,29	0,00	0,00	491 336,29	60 556,77	164 213,49	0,00	224 770,26	9 329 429,54
2.4.	Środki transportu	6 964 906,15	506 521,52	0,00	48 669,50	555 191,02	0,00	11 885,16	198 906,39	210 791,55	7 309 305,62
2.5.	Inne środki trwałe (w tym również 013, 014, ...)	38 276 724,50	2 730 980,83	0,00	584 212,04	3 315 192,87	1 700,00	607 748,63	185 181,24	794 629,87	40 797 287,50
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
(główny księgowy)

.....
(ros. miesiąc, dzień)

Kamil Dziukiewicz
(kierownik, jednostki)

Sporządził: