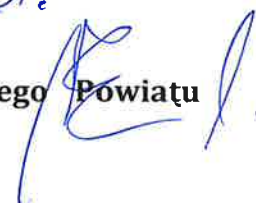


Uchwała Nr 49/239/2025
Zarządu Powiatu w Łęcznej
z dnia 30 kwietnia 2025 roku

drzewicki
30.04.2025


w sprawie sporządzenia i przekazania sprawozdania finansowego Powiatu Łęczyńskiego za 2024 rok

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 107 z późn. zm.), art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.), art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) oraz rozdziału 5 Rozporządzenia z dnia 13 września 2017 r. Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie szczególnych zasad 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 342 z późn. zm.) Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1

1. Sporządza się sprawozdanie finansowe Powiatu Łęczyńskiego za 2024 rok zgodnie z załącznikami do niniejszej uchwały.
2. Przedkłada się Radzie Powiatu w Łęcznej sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wicestarosta


Michał Woźniak

Przewodniczący Zarządu


Daniel Słowik

Członkowie Zarządu

1. Artur Choma 

2. Szymon Czech 

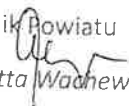
3. Danuta Szychta-Zagwodzka 

UZASADNIENIE

Na podstawie przepisów ustaw podanych w projekcie uchwały na Zarządzie Powiatu w Łęcznej, jako organie wykonawczym, spoczywa obowiązek sporządzenia i przekazania sprawozdania finansowego powiatu łęczyńskiego za 2024 rok Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Lublinie – w terminie do dnia 30 kwietnia 2025 roku oraz Radzie Powiatu w Łęcznej – w terminie do dnia 31 maja 2025 roku, na które składają się:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego [sporządzony na dzień 31.12.2024 r.];
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierający informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia [sporządzony na dzień 31.12.2024 r.];
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierający informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia [sporządzony na dzień 31.12.2024 r.];
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 11 do rozporządzenia [sporządzone na dzień 31.12.2024 r.];
- 5) informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, [sporządzona na dzień 31.12.2024 r.].

Mając powyższe na uwadze podjęcie przedmiotowej uchwały jest uzasadnione.

Skarbnik Powiatu

mgr Wioletta Wachewicz

Sprawozdanie finansowe Powiatu Łęczyńskiego za 2024 rok obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) łączny bilans zawierający dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
- 3) łączny rachunek zysków i strat zawierający dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia;
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu zawierające dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych w zakresie ustalonym w załączniku nr 11 do rozporządzenia;
- 5) informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;

sporządzone jest na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2024 r.

Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowi jeden z elementów sprawozdania finansowego sporządzanego przez ten organ, który odpowiada za wykonanie budżetu – czyli Zarząd Powiatu jako organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Bilans z wykonania budżetu prezentuje środki pieniężne, należności finansowe, zobowiązania finansowe oraz aktywa netto, którymi dysponuje jednostka samorządu terytorialnego na dzień bilansowy. Suma aktywów i pasywów bilansu powiatu na dzień 31.12.2024 r. wynosi 12 385 822,18 zł (słownie: dwanaście milionów trzysta osiemdziesiąt pięć tysięcy osiemset dwadzieścia dwa złote 18/100), na którą składają się:

- 1) po stronie aktywów – środki pieniężne w wysokości 12 083 711,90 zł oraz należności i rozliczenia w wysokości 302 110,28 zł,
- 2) po stronie pasywów – zobowiązania w wysokości 46 404 962,04 zł, aktywa netto budżetu (-) 39 738 560,63 zł oraz rozliczenia międzyokresowe w wysokości 5 719 420,77 zł

Dodatkowo, organ wykonawczy jest zobowiązany jest do przekazania bilansu z wykonania budżetu do właściwej regionalnej izby obrachunkowej w terminie do 30 kwietnia następnego roku. Bilans z wykonania budżetu powinien być zatwierdzony przez organ stanowiący jest nie później niż do 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym.

Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego [łączny] jest obowiązkowym elementem sprawozdania finansowego. Stanowi on zestawienie składników majątku jednostki oraz źródeł jego finansowania. Sporządzany jest na dzień:

- zakończenia roku obrotowego,
- zakończenia działalności, w tym także jej sprzedaży, zakończenia likwidacji lub postępowania upadłościowego (jeżeli nie nastąpiło umorzenie),
- poprzedzający zmianę formy prawnej,
- połączenia, w którym następuje przejęcie jednostki przez inną jednostkę w jednostce przejmowanej,
- poprzedzający dzień podziału/połączenia jednostek (jeżeli powstaje nowa jednostka) – dzień poprzedzający dzień wpisu do rejestru połączenia lub podziału,
- poprzedzający dzień ogłoszenia likwidacji jednostki lub postawienia jej w stan likwidacji.

i składa się z aktywów tj. majątku podstawowego oraz pasywów tj. źródeł finansowania aktywów.

Bilans charakteryzuje się zrównoważeniem stron, ponieważ aktywa zawsze muszą równać się pasywowi. Łączny bilans Powiatu Łęczyńskiego sporządzony na dzień 31.12.2024 r. zamyka się sumą aktywów i pasywów w wysokości 209 907 585,97 zł (słownie: dwieście dziewięć milionów dziewięćset siedem tysięcy pięćset osiemdziesiąt pięć złotych 97/100).

Rachunek zysków i strat (in. rachunek wyników) stanowi obok bilansu kolejny element sprawozdania finansowego jednostki. Jest syntetycznym zestawieniem operacji finansowych przeprowadzonych w jednostce w ciągu roku budżetowego. Rachunek zysków i strat to zestawienie przychodów z różnych rodzajów działalności oraz powiązanych z nimi kosztów zgodnie z zasadą współmierności. Różnica między przychodami i kosztami stanowi o wyniku finansowym jednostki tj. zysku lub stracie brutto. Wynik brutto skorygowany o obowiązkowe obciążenia wyniku brutto (głównie podatek dochodowy oraz pozostałe obciążenia) ukazuje wynik finansowy netto za dany okres.

Rachunek zysków i strat Powiatu Łęczyńskiego sporządzony w wersji porównawczej. W świetle ustawy o rachunkowości jednostka może dokonać wyboru pomiędzy sporządzeniem rachunku zysku i strat w wariantcie porównawczym lub też kalkulacyjnym. (w wersji porównawczej koszty ujmowane są według rodzajów). Rachunek zysków i strat składa się z przychodów, kosztów, zysków, strat, przychodów finansowych, kosztów finansowych oraz strat i zysków nadzwyczajnych. Na dzień 31.12.2024 r. łączny Rachunek zysków i strat Powiatu Łęczyńskiego pokazuje zysk netto w wysokości 20 283 996,77 zł (słownie: dwadzieścia milionów dwieście osiemdziesiąt trzy tysiące dziewięćset dziewięćdziesiąt sześć złotych 77/100).

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym stanowi obok bilansu i zestawienia zmian w funduszu kolejny element sprawozdania finansowego jednostki i stanowi niejako uzupełnienie tych sprawozdań. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym przedstawia sytuację majątkowo-finansową jednostki oraz informacje na temat zmian zachodzących w składnikach kapitału (funduszu) własnego za dwa okresy (za poprzedni rok oraz bieżący rok obrotowy). Zestawienie zawiera szczegółowe informacje dotyczące zmian funduszu i ich przyczyn oraz skutków. Łączne Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Powiatu Łęczyńskiego sporządzone na dzień 31.12.2024 r. pokazuje stan funduszu na koniec roku budżetowego na poziomie 192 701 842,92 zł (słownie: sto dziewięćdziesiąt dwa miliony siedemset jeden tysięcy osiemset czterdzieści dwa złote 92/100).

Informacja dodatkowa jest ostatnim elementem sprawozdania finansowego, zawierającym informacje i dane uzupełniające o jednostce, wskazuje m. in.:

- podstawy działalności;
- wykaz jednostek objętych sprawozdaniem;
- omówienie przyjętych zasad rachunkowości;
- wartość gruntów użytkowanych wieczystie;
- wartość akcji i udziałów w innych jednostkach;
- wykaz zobowiązań długoterminowych;
- inne informacje istotne dla jednostki oraz oceny jego sytuacji.

Skarbnik Powiatu
mgr Wioletta Wachewicz

30.04.2025 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Łęcznej Al. Jana Pawła II 95 A 21-010 ŁĘCZNA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat łęczyński sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego AC81463358FF5DFE 
Numer identyfikacyjny REGON 431019425		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 170 658,10	12 083 711,90	I Zobowiązania	18 845 032,33	46 404 962,04
I.1 Środki pieniężne	8 170 658,10	12 083 711,90	I.1 Zobowiązania finansowe	18 682 115,00	31 083 167,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 170 658,10	12 083 711,90	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 098 948,00	1 773 948,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	17 583 167,00	29 309 219,00
II Należności i rozliczenia	287 528,41	302 110,28	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	135 108,24	72 776,80
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	27 809,09	15 249 018,24
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-13 347 904,82	-39 738 560,63
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 975 372,10	-26 387 942,02
II.2 Należności od budżetów	40 374,08	54,53	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	247 154,33	302 055,75	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 975 372,10	-26 387 942,02
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-2 713,79
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-11 372 532,72	-13 347 904,82
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 961 059,00	5 719 420,77

Wioletta Wachewicz	2025-03-10	Daniel Słowik
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	Danuta Szychta-Zagwodzka
		Michał Woźniak
		Artur Choma
		Szymon Czech
		zarząd

BeSTia

AC81463358FF5DFE

Suma aktywów	8 458 186,51	12 385 822,18	Suma pasywów	8 458 186,51	12 385 822,18

Wioletta Wachewicz
skarbnik

2025-03-10
rok, miesiąc, dzień

Daniel Słowik
Danuta Szychta-Zagwodzka
Michał Woźniak
Artur Choma
Szymon Czech
zarząd

BeSTia

AC81463358FF5DFE

Strona 2 z 3

Wioletta Wachewicz

skarbnik

2025-03-10

rok, miesiąc, dzień

Daniel Słowik
Danuta Szychta-Zagwodzka
Michał Woźniak
Artur Choma
Szymon Czech

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Zarząd Powiatu w Łęcznej Al.Jana Pawła II 95 A 21-010 ŁĘCZNA		Wysłać bez pisma przewodniego 0DE33C886453236E
Numer identyfikacyjny REGON 431019425		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	153 916 617,09	202 825 766,57	A Fundusz	145 539 275,79	192 701 842,92
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 494 580,83	873 279,66	A.I Fundusz jednostki	124 179 137,19	172 417 846,15
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	150 050 677,75	201 533 476,87	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	21 360 138,60	20 283 996,77
A.II.1 Środki trwałe	140 804 276,93	198 510 201,95	A.II.1 Zysk netto (+)	84 109 929,05	95 053 511,93
A.II.1.1 Grunty	40 693 240,98	41 145 605,72	A.II.2 Strata netto (-)	-62 749 790,45	-74 769 515,16
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	96 636 189,80	149 397 328,67	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 007 483,94	1 740 826,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	955 600,20	5 462 090,08	C Państwowe fundusze celowe	1 681 949,79	2 027 986,30
A.II.1.5 Inne środki trwałe	511 762,01	764 350,55	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 873 602,67	15 177 756,75
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 246 400,82	3 023 274,92	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	9 334 758,19	12 474 541,56
A.III Należności długoterminowe	41 758,51	62 338,40	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 767 298,69	2 504 554,41
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	329 600,00	356 671,64	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	474 637,92	579 243,26
A.IV.1 Akcje i udziały	329 600,00	356 671,64	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 248 964,59	2 676 876,42

Michał Woźniak
Daniel Słowik
Danuta Szychta-Zagwodzka
Artur Choma
Szymon Czech
(kierownik jednostki)

Wioletta Wachewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

0DE33C886453236E

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 559 993,53	3 160 915,34
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	287 574,19	934 280,98
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	180 153,38	188 441,50
B Aktywa obrotowe	5 178 211,16	7 081 819,40	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	247 154,33	278 479,33
B.I Zapasy	377 111,59	424 530,08	D.II.8 Fundusze specjalne	1 568 981,56	2 151 750,32
B.I.1 Materiały	371 776,03	418 504,81	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	818 991,40	1 218 817,41
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	5 335,56	6 025,27	D.II.8.2 Inne fundusze	749 990,16	932 932,91
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	2 538 844,48	2 703 215,19
B.II Należności krótkoterminowe	1 481 020,11	1 630 506,23			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	240 730,93	314 648,09			
B.II.2 Należności od budżetów	60 434,53	42 991,20			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 179 854,65	1 272 866,94			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 316 812,27	5 022 915,56			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	4 237,28	1 944,85			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 679 701,18	2 998 666,38			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 630 671,71	2 020 020,33			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 202,10	2 284,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Wioletta Wachewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

ODE33C886453236E

Michał Woźniak
Daniel Słowik
Danuta Szycha-Zagwodzka
Artur Choma
Szymon Czech
(kierownik jednostki)

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 267,19	3 867,53			
Suma aktywów	159 094 828,25	209 907 585,97	Suma pasywów	159 094 828,25	209 907 585,97

Wioletta Wachewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

0DE33C886453236E

Michał Woźniak
Daniel Słowik
Danuta Szychta-Zagwodzka
Artur Choma
Szymon Czech
(kierownik jednostki)

Wioletta Wachewicz
(główny księgowy)

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Michał Woźniak
Daniel Słowik
Danuta Szycha-Zagwodzka
Artur Choma
Szymon Czech
(kierownik jednostki)

BeSTia

0DE33C886453236E

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Zarząd Powiatu w Łęcznej			Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Al.Jana Pawła II 95 A 21-010 ŁĘCZNA			Wysłać bez pisma przewodniego 1E7311DAC4815042	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		
431019425				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		115 132 514,40	129 680 436,74
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 903 194,29	3 974 811,36
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		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		681 133,00	712 440,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		111 548 187,11	124 993 185,38
B.	Koszty działalności operacyjnej		97 892 510,47	112 058 709,70
B.I.	Amortyzacja		10 670 247,69	13 064 973,46
B.II.	Zużycie materiałów i energii		9 447 863,58	8 888 731,24
B.III.	Usługi obce		10 705 766,39	9 990 910,47
B.IV.	Podatki i opłaty		254 391,02	255 936,94
B.V.	Wynagrodzenia		49 770 442,55	60 529 172,96
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		12 925 258,45	15 490 559,82
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		660 675,25	518 991,70
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 340 199,33	2 577 644,98
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 117 666,21	741 788,13
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		17 240 003,93	17 621 727,04
D.	Pozostałe przychody operacyjne		7 596 429,27	5 696 991,23
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		989 639,20	553 547,20
D.II.	Dotacje		1 223 398,21	1 237 902,00

Wioletta Wachewicz główny księgowy	2025-04-30 rok, miesiąc, dzień	Daniel Słowik Danuta Szychta-Zagwodzka Michał Woźniak Szymon Czech Artur Choma kierownik jednostki
---------------------------------------	-----------------------------------	---

D.III.	Inne przychody operacyjne	5 383 391,86	3 905 542,03
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 131 434,42	820 205,69
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	2 131 434,42	820 205,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	22 704 998,78	22 498 512,58
G.	Przychody finansowe	399 641,03	359 454,50
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	393 526,00	356 896,80
G.III.	Inne	6 115,03	2 557,70
H.	Koszty finansowe	1 637 809,31	2 187 445,94
H.I.	Odsetki	1 577 354,18	2 160 676,33
H.II.	Inne	60 455,13	26 769,61
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	21 466 830,50	20 670 521,14
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	106 691,90	386 524,37
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	21 360 138,60	20 283 996,77

Wioletta Wachewicz
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Daniel Słowik
Danuta Szychta-Zagwodzka
Michał Woźniak
Szymon Czech
Artur Choma
kierownik jednostki

Wioletta Wachewicz
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Daniel Słowik
Danuta Szychta-Zagwodzka
Michał Woźniak
Szymon Czech
Artur Choma
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Zarząd Powiatu w Łęcznej		Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Al. Jana Pawła II 95 A 21-010 ŁĘCZNA		Wysłać bez pisma przewodniego 1F119AD7F630171E	
Numer identyfikacyjny REGON			
431019425			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki			
sporządzone na dzień 31-12-2024 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	127 623 351,36	124 179 137,19
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	201 375 426,87	297 866 947,37
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	57 973 667,31	84 109 929,05
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	115 582 280,03	152 762 432,21
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	24 802 512,87	54 642 114,98
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	2 350 661,23	5 931 546,00
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	666 305,43	420 925,13
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	204 819 641,04	249 628 238,41
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	54 696 346,07	62 749 790,45
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	114 452 410,01	127 365 074,65
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	34 182 336,51	58 978 581,17
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	835 541,76	210 649,78
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	653 006,69	324 142,36

Danuta Szychta-Zagwodzka
Daniel Słowik
Michał Woźniak
Szymon Czech
Artur Choma
kierownik jednostki

Wioletta Wachewicz
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	124 179 137,19	172 417 846,15
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 360 138,60	20 283 996,77
III.1.	zysk netto (+)	84 109 929,05	95 053 511,93
III.2.	strata netto (-)	-62 749 790,45	-74 769 515,16
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	145 539 275,79	192 701 842,92

Wioletta Wachewicz
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Danuta Szychta-Zagwodzka
Daniel Słowik
Michał Woźniak
Szymon Czech
Artur Choma
kierownik jednostki

Wioletta Wachewicz
główny księgowy

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień

Danuta Szychta-Zagwodzka
Daniel Słowik
Michał Woźniak
Szymon Czech
Artur Choma
kierownik jednostki

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Powiat Łęczyński</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Aleja Jana Pawła II 95A 21-010 Łęczna</i>
1.3	adres jednostki
	<i>Aleja Jana Pawła II 95A 21-010 Łęczna</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Do zakresu działania Powiatu należą:</i> <i>• wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym,</i> <i>• zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierownikom powiatowych służb, inspekcji i straży,</i> <i>• zadania z zakresu administracji rządowej, jeżeli ustawy określają te sprawy jako należące do zakresu działania Powiatu,</i> <i>• zadania z zakresu administracji rządowej na podstawie porozumień z organami tej administracji, po zapewnieniu przez te organy środków finansowych na ich realizację.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Daniel Słowik;
STAROSTWO
POWIATOWE W
ŁĘCZNEJ

Elektronicznie podpisany
przez Daniel Słowik;
STAROSTWO
POWIATOWE W ŁĘCZNEJ
Data: 2025.04.30 08:05:00
+02'00'

	Sprawozdanie zawiera dane łączne wynikające ze sprawozdań następujących jednostek i zakładów budżetowych : L.p. JEDNOSTKI BUDŻETOWE 1. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Łęcznej 2. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Łęcznej 3. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Łęcznej 4. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Podgłębokiem 5. Zarząd Dróg Powiatowych w Łęcznej 6. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Łęcznej 7. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Kijanach „Dom nr 1” w Witaniowie 8. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Kijanach „Dom nr 2” w Kijanach 9. Powiatowy Urząd Pracy w Łęcznej 10. Zespół Szkół im. Króla Kazimierza Jagiellończyka w Łęcznej 11. Zespół Szkół nr 2 im. Simona Bolívara w Milejowie 12. Zespół Szkół w Ludwinie 13. Zespół Szkół Rolniczych w Kijanach 14. Zespół Szkół Górniczych w Łęcznej 15. Ośrodek Rewalidacyjno – Wychowawczy w Łęcznej 16. Starostwo Powiatowe w Łęcznej 17. Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne w Jaszczoście 18. Klub Seniora w Łęcznej 19. Przedszkole Specjalne w Ludwinie 20. Bursa Szkolna w Łęcznej 21. Dzienny Dom „Senior +” w Jaszczoście L.p. ZAKŁADY BUDŻETOWE 1. Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Łęcznej 2. Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Jaszczoście
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jednostki stosują zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. Księgi rachunkowe otwiera się na 1 stycznia a zamyka na 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, a okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocze roku obrachunkowego oraz rok obrachunkowy. Wycena aktywów i pasywów: 1. Środki trwałe : a) w przypadku zakupu – wg ceny nabycia (cena z podatkiem od towarów i usług, gdy podatek nie podlega odliczeniu lub bez podatku Vat, gdy podatek podlega odliczeniu) b) w przypadku nieodpłatnego otrzymania – wg wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. 2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji wg cen nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania- wg wartości określonej w tym dokumencie 3. Nie umarza się gruntów, dóbr kultury. 4. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej. 5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odsetek. 6. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, t.j. łącznie z odsetkami 7. Wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą.
5.	inne informacje

	Stosownie do zapisów art. 4 ust. 4 w zw. z art. 51 ust. 1 ustawy o rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego budżetu Powiatu Łęczyńskiego ustala się próg istotności w wysokości 2 % sumy bilansowej za rok poprzedni przy wyłączeniach.
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
	<i>Dane przedstawione w Tabeli nr 1 .</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	• działka nr 2627/3 o powierzchni 0,9097 ha przy ul. Al. Jana Pawła II 89 Gmina Łęczna o wartości 972 467,20 zł • działka nr 241/1 o powierzchni 0,33 ha Gmina Łęczna, m. Witaniów o wartości 112 000,00 zł
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
	<i>Dane przedstawione w Tabeli nr 2.</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Powiat Łęczyński posiada udziały o wartości 356 671,64 zł, w tym : ✓ w spółce Wirtualne Powiaty 3 sp. z o.o. – 351 671,64 zł: • 1002 udziały o wartości nominalnej 50,00 zł każdy • 718 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy • 20 udziałów po 2 500,00 zł każdy • 20 udziałów po 50,00 zł każdy • 800 udziałów po 50,00 zł każdy • 892 udziały po 50 zł każdy • 740 udziałów po 50 zł każdy • 660 udziałów po 50 zł każdy • 660 udziałów po 50 zł każdy • 6 492 udziały po 4,17 zł każdy ✓ w Łęczyńskiej Spółdzielni Socjalnej Osób Prawnych „Pod dobrym adresem” - 5000,00 zł - 1 udział
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)
	Dane przedstawione w Tabeli nr 3 .
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	3 547 896,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	3 547 896,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	22 213 427,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	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
	Nie dotyczy.
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
	• 151 913,87 zł to należne dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników z niepełnosprawnością z SODIR w Powiatowym Zakładzie Aktywności Zawodowej w Łęcznej • 144 588,03 zł- środki z PFRON na projekt „Dostępna Przestrzeń publiczna” w Powiatowym Zakładzie Aktywności Zawodowej w Łęcznej, • 27 704,55 zł - środki finansowe w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Łęcznej dotyczące rozłożenia na raty należności od rodziców biologicznych z tytułu odpłatności za pobyt dziecka w pieczy zastępczej , • 36 332,25 zł to należne dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników z niepełnosprawnością w Powiatowym Zakładzie Aktywności Zawodowej w Jaszczowie , • 2 342 676,49 zł – kwota dotyczy rozliczeń z tytułu otrzymanych środków trwałych sfinansowanych środkami Funduszu Solidarnościowego oraz Programu „Dostępna Przestrzeń” w Centrum Opiekuńczo –Mieszkalnym w Jaszczowie , • 3 867,53 zł - kwota w pozycji aktywów dotyczy polis ubezpieczeniowych w Powiatowym Zakładzie Aktywności Zawodowej Jaszczowie.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Dane przedstawione w Tabeli nr 4.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane przedstawione w Tabeli nr 5.
1.16.	inne informacje
	Kwota wykorzystanej dotacji z Funduszu Solidarnościowego na dofinansowanie Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Jaszczowie wyniosła 884 346,00 zł . Wkład własny jednostki budżetowej COM wyniósł 802 964,09 zł Kwota wykorzystanych środków z Funduszu Solidarnościowego na realizację zadania „Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej” wyniosła 2 455 267,38 zł (w tym koszty obsługi 48 142,50 zł), natomiast realizacja programu Opieka Wytchnieniowa - edycja 2024 wyniosła 363 242,66 zł (w tym 7 072,00 zł koszty obsługi). Kwota wkładu niefinansowego przy realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej wynosi na dzień 31.12.2024 r. 3 400,00 zł w Starostwie Powiatowym w Łęcznej
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
	54 175 857,43 zł – łączna kwota na koncie księgowym 080 Starostwie Powiatowym w Łęcznej, Zarządzie Dróg Powiatowych w Łęcznej, Dziennym Domu „Seniors +” oraz Powiatowym Zakładzie Aktywności Zawodowej w Łęcznej
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	• 2 192,00 zł odszkodowanie dla Powiatowego Zakładu Aktywności Zawodowej w Jaszczowie • 11 541,37zł- noty obciążeniowe dla dostawcy chemii pralniczej za opóźnienie w dostawie Powiatowym Zakładzie Aktywności Zawodowej w Jaszczowie • 345 783,60 zł wpływ kary umownej w wysokości z SPZOZ Łęczna na podstawie Umowy nr 3/2022/IRP z 30.09.2022 r. w sprawie przekazania dotacji celowej na rzecz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łęcznej na zadanie inwestycyjne pn. przebudowa Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w SP ZOZ w Łęcznej. Następnie środki finansowe w tej samej wysokości zostały przekazane na rachunek bankowy Wojewody Lubelskiego.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Wartość własnych środków trwałych, które powstały w ramach realizacji projektu „Wirtualne Powiaty ..” wynosi 3 411 686,81 zł na dzień 31.12.2024 r. Wyposażenie, sprzęt otrzymała spółka Wirtualne Powiaty sp.z o.o. W rachunku zysków i strat ujęte są przychody należne Skarbowi Państwa w wysokości 1 022 188,37 zł i koszty 3 294,67 zł. Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Łęcznej przeznaczył zysk w kwocie 303 477,16 zł na Zakładowy Fundusz Aktywności Zawodowej na finansowanie wydatków na zatrudnienie osób niepełnosprawnych.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Wioletta Wachowicz

....Data: 2025.04.30 07:40:09 CEST.
(główny księgowy)

30.04.2025 r.

.....
(kierownik
jednostki)

Tabela nr 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
			...	Przychody	Przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Gr O - Grunty	40 693 240,98 zł	- zł	1 267 521,92 zł	55 129,36 zł	1 322 651,28 zł	1 308,00 zł	- zł	868 978,54 zł	870 286,54 zł	41 145 605,72 zł
2	Gr I - Budynki o lokale	31 022 132,68 zł	29 602,15 zł	45 666 730,24 zł	- zł	45 781 045,77 zł	805 880,07 zł	28 991,07 zł	20 166 027,29 zł	21 000 898,43 zł	55 717 566,64 zł
3	Gr II - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	192 424 217,17 zł	- zł	9 955 911,09 zł	36 878 854,80 zł	46 834 765,89 zł	- zł	- zł	7 580 462,69 zł	7 580 462,69 zł	231 678 520,37 zł
4	Gr III- Kotły i maszyny energetyczne	277 495,94 zł	- zł	- zł	- zł	19 248,27 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	277 495,94 zł
5	Gr IV - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 821 574,69 zł	- zł	264 055,32 zł	135 205,86 zł	701 630,95 zł	- zł	256 838,42 zł	174 354,96 zł	431 193,38 zł	5 789 642,49 zł
6	Gr V - maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 081 203,20 zł	- zł	124 083,84 zł	- zł	130 973,84 zł	- zł	53 091,15 zł	- zł	53 091,15 zł	3 152 195,89 zł
7	Gr VI - Urządzenie techniczne	1 730 459,37 zł	- zł	111 304,10 zł	15 758,90 zł	443 663,16 zł	- zł	65 680,19 zł	21 474,90 zł	87 155,09 zł	1 770 367,28 zł
8	Gr VII - Środki transportu	8 034 462,66 zł	- zł	5 099 362,10 zł	160 469,99 zł	9 459 723,84 zł	179 568,50 zł	1 989,00 zł	380 169,99 zł	561 727,49 zł	12 732 567,26 zł
9	Gr VIII Narzędzia, przyszyady, ruchomości i wypożazenie	10 418 630,34 zł	3 759,98 zł	1 368 259,05 zł	62 085,13 zł	2 697 255,33 zł	22 235,72 zł	352 183,37 zł	427 102,29 zł	801 521,38 zł	11 051 213,12 zł
10	Gr IX Inwentarz żywy	11 950,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 750,00 zł	- zł	1 750,00 zł	10 200,00 zł
11	Wartości niematerialne i prawne	6 275 509,38 zł	- zł	31 391,44 zł	- zł	93 913,66 zł	- zł	36 843,73 zł	10 255,56 zł	47 099,29 zł	6 259 801,53 zł
	suma	299 790 876,41 zł	33 362,13 zł	63 888 619,10 zł	37 307 504,04 zł	107 484 871,99 zł	1 008 992,29 zł	797 366,93 zł	29 628 826,22 zł	31 435 185,44 zł	369 585 176,24 zł

nazwa grupy	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		amortyzacja na rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
Gr O - Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	40 693 240,98 zł	41 145 605,72 zł
Gr I - Budynki o lokale	10 618 326,06 zł	1 136 855,92 zł	1 780 255,89 zł	2 917 111,81 zł	527 646,21 zł	13 007 791,66 zł	20 403 806,62 zł	42 709 774,98 zł
Gr II - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116 191 833,99 zł	8 338 358,90 zł	4 550 023,34 zł	12 888 382,24 zł	4 089 249,55 zł	124 990 966,68 zł	76 232 383,18 zł	106 687 553,69 zł
Gr III- Kotły i maszyny energetyczne	215 177,13 zł	6 871,34 zł	- zł	6 871,34 zł	- zł	222 048,47 zł	62 318,81 zł	55 447,47 zł
Gr IV - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 625 816,19 zł	290 263,80 zł	183 808,76 zł	537 463,12 zł	406 043,57 zł	4 757 235,74 zł	1 195 758,50 zł	1 032 406,75 zł
Gr V - Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne	2 616 950,99 zł	159 422,09 zł	7 527,60 zł	176 867,93 zł	53 091,15 zł	2 740 727,77 zł	464 252,21 zł	411 468,12 zł
Gr VI - Urządzenie techniczne	1 445 304,95 zł	62 562,83 zł	86 534,40 zł	170 712,83 zł	87 155,09 zł	1 528 862,69 zł	285 154,42 zł	241 504,59 zł
Gr VII - Środki transportu	7 078 862,46 zł	302 885,72 zł	149 647,00 zł	452 897,72 zł	261 283,00 zł	7 270 477,18 zł	955 600,20 zł	5 462 090,08 zł
Gr VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	9 906 868,33 zł	146 451,69 zł	620 766,86 zł	932 081,05 zł	552 086,81 zł	10 286 862,57 zł	511 762,01 zł	764 350,55 zł
Gr IX Inwentarz żywy	11 950,00 zł	- zł	- zł	- zł	1 750,00 zł	10 200,00 zł	- zł	- zł
Wartości niematerialne i prawne	2 780 928,55 zł	2 621 301,17 zł	26 311,11 zł	2 649 410,28 zł	43 816,96 zł	5 386 521,87 zł	3 494 580,83 zł	873 279,66 zł
suma	155 492 018,65 zł	13 064 973,46 zł	7 404 874,96 zł	20 731 798,32 zł	6 022 122,34 zł	170 201 694,63 zł	144 298 857,76 zł	199 383 481,61 zł

Tabela nr 2. Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	wartość na początek roku obrotowego	zwiększenie w ciągu roku obrotowego	zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	wartość na koniec roku obrotowego
1	Starostwo Powiatowe w Łęcznej				
	Budowle - zmodernizowany kompleks boisk sportowych przy Zespole Szkół Górniczych w Łęcznej Inwestycja została przeprowadzona w ramach projektu „Modernizacja boisk przy Zespole Szkół w Łęcznej”.	1 374 410,32 zł			1 374 410,32 zł
	sprzęt od Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji dla Wydziału Komunikacji, Transportu i Dróg Publicznych	43 159,48 zł			43 159,48 zł
	zamiatarka z koszem w ramach projektu „Modernizacja boisk przy Zespole Szkół w Łęcznej”	9 100,00 zł			9 100,00 zł
	równiarka rotacyjna w ramach projektu „Modernizacja boisk przy Zespole Szkół w Łęcznej”	7 200,00 zł			7 200,00 zł
	brona aktywna w ramach projektu „Modernizacja boisk przy Zespole Szkół w Łęcznej”	2 300,00 zł			2 300,00 zł
	szczotka do granulatu w ramach projektu „Modernizacja boisk przy Zespole Szkół w Łęcznej”	2 297,00 zł			2 297,00 zł
	rozzutnik do granulatu w ramach projektu „Modernizacja boisk przy Zespole Szkół w Łęcznej”	2 900,00 zł			2 900,00 zł
	ciągnik jednoosiowy HONDA w ramach projektu „Modernizacja boisk przy Zespole Szkół w Łęcznej”	17 100,00 zł			17 100,00 zł
2	Zespół Szkół im. Króla Kazimierza Jagiellończyka w Łęcznej				
	budynek szkoły, garaż	822 301,08 zł			822 301,08 zł
	system nadzoru wizyjnego	29 950,80 zł			29 950,80 zł

Tabela nr 3. Odpisy aktualizujące należności

Lp.	wyszczególnienie wg grup należności	stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Starostwo Powiatowe w Łęcznej							
1	należności sporne	1 370 968,80 zł	187 089,62 zł		667,00 zł	667,00 zł	1 557 391,42 zł
2	pozostałe należności	9 482,34 zł	7 644,94 zł		735,28 zł	735,28 zł	16 392,00 zł
Skarb Państwa							
1	należności	103 826,59 zł	3 294,67 zł		26 225,62 zł	26 225,62 zł	80 895,64 zł
Powiatowy Urząd Pracy w Łęcznej							
1	odsetki od interwencji Fundusz Pracy	17 684,37 zł	1 107,18 zł		1 064,09 zł	1 064,09 zł	17 727,46 zł
2	prace interwencyjne Fundusz Pracy	13 584,39 zł	497,64 zł		2 083,71 zł	2 083,71 zł	11 998,32 zł
3	odsetki od doposażenia Fundusz Pracy	23 423,73 zł	4 977,96 zł				28 401,69 zł
4	doposażenie miejsc pracy Fundusz Pracy	46 396,34 zł					46 396,34 zł
5	bon na zasiedlenie Fundusz Pracy	8 078,74 zł					8 078,74 zł
6	szkolenie Fundusz Pracy	130,00 zł			130,00 zł	130,00 zł	
7	zasiłki dla bezrobotnych Fundusz Pracy	848,10 zł					848,10 zł
8	należności Powiatowego Urzędu Pracy	5 825,40 zł					5 825,40 zł
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Łęcznej							
1	należności od rodziców biologicznych	467 846,32 zł	111 680,86 zł	3 183,93 zł		3 183,93 zł	576 343,25 zł
Zarząd Dróg Powiatowych w Łęcznej							
1	należność zasądzona - wyrok Sądu sygn. akt VIII GC 3153/17 należność za czynsz i energię elektryczną	11 304,17 zł					11 304,17 zł
2	kara umowna- nota księgowa 1/2023		13 574,28 zł				13 574,28 zł
3	Należności decyzja ZDP.4044.2.38.2021		150,00 zł				150,00 zł
4	Odsetki	6 392,22 zł	1 275,20 zł				7 667,42 zł
5	Odsetki		2 078,43 zł				2 078,43 zł
6	Odsetki decyzja ZDP.4044.2.38.2021		28,19 zł				28,19 zł
7	Koszty upomnienia decyzja ZDP.4044.2.38.2021		48,00 zł				48,00 zł
Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Podgłębokiem							
1	należności od gospodarstw domowych	4 309,83 zł	3 237,89 zł		1 037,17 zł	1 037,17 zł	6 510,55 zł
Zespół Szkół Rolniczych w Kijanach							
1	należności z tytułu dostaw i usług	11 510,89 zł			2 007,12 zł	2 007,12 zł	9 503,77 zł
2	należności z tyt. odsetek	3 353,83 zł	883,42 zł				4 237,25 zł

Tabela nr 4. Wykaz gwarancji i poręczeń otrzymanych przez jednostkę

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość wg stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Starostwo Powiatowe w Łęcznej			
1	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek na wykonanie zadania "Wykonanie prac zagospodarowania poscaleniowego dla projektu "Scalenie gruntów w powiecie łęczyńskim..." nr 1895/CWU/07/2020 do umowy nr IRP.273.4.6.2020	107 452,93 zł	107 452,93 zł
2	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998A875255 i 998A875256	14 160,00 zł	14 160,00 zł
3	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad nr 912700536124	34 469,96 zł	34 469,96 zł
4	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998-A957779 i 998-A957780 do Umowy nr IRP.273.4.6.2021 r.	3 418,88 zł	3 418,88 zł
5	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998A958929 i 998 A958930 do umowy nr IRP.273.4.4.2021	29 095,65 zł	29 095,65 zł
6	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056165601 i 99805615602 znak sprawy IRP.272.4.10.2021 r.	6 735,00 zł	6 735,00 zł
7	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek z nr 998056168013 i 998056168014 do umowy nr IRP.272.4.1.2022	77 490,00 zł	77 490,00 zł
8	Gwarancja Ubezpieczeniowa należytego wykonania kontaktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG06/0162/22/0066 do umowy nr IRP.273.4.17.2022	59 371,91 zł	59 371,91 zł
9	Poręczenie należytego wykonania umowy / rękojmi za wady nr 0003/NWU/24/2022	268 700,00 zł	80 610,00 zł
10	Poręczenie należytego wykonania umowy / rękojmi za wady nr 0005/NWU/24/2022	100 500,00 zł	30 150,00 zł
11	Poręczenie należytego wykonania umowy / rękojmi za wady nr 0004/NWU/24/2022	110 500,00 zł	33 150,00 zł
12	Poręczenie należytego wykonania umowy / rękojmi za wady nr 0006/NWU/24/2022	118 000,00 zł	35 400,00 zł
13	Gwarancja Ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek nr PO/01106367/2023 do umowy nr IRP.272.4.22.2023	366 650,00 zł	109 995,00 zł
14	Gwarancja Ubezpieczeniowa nr PO/01145737/2024 do umowy nr IRP.273.4.6.2024 z dnia 25.03.2024 r.		26 998,40 zł
15	Gwarancja ubezpieczeniowa Nr COR540445 z dnia 16.07.2024 r.		524 300,11 zł
16	Gwarancja nr 903014025753 do umowy IRP.273.4.32.2024 z dnia 13.11.2024 r.		25 184,25 zł
17	Gwarancja Bankowa Należytego Wykonania Umowy Nr 02/2017/G	39 703,81 zł	
Zarząd Dróg Powiatowych w Łęcznej			
18	gwarancje bankowe	757 681,06 zł	902 458,19 zł
19	gwarancje ubezpieczeniowe	1 798 232,19 zł	804 764,42 zł

Tabela nr 5. Świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	Odprawy emerytalne i rentowe	901 497,18 zł
2	Nagrody jubileuszowe	815 200,73 zł
3	Świadczenia urlopowe	369 349,18 zł
4	Odszkodowania	- zł
5	Ekwiwalent za urlop	182 180,03 zł
6	Odprawy z Kart Nauczyciela	3 730,08 zł
7	Dodatek wiejski	800 323,89 zł
8	Świadczenie motywacyjne	782 243,87 zł
9	Pomoc mieszkaniowa	19 446,00 zł
10	Finansowanie turnusów pracowników niepełnosprawnych	7 095,40 zł