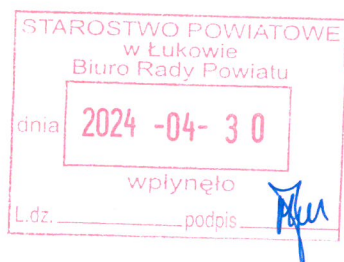


STAROSTWO POWIATOWE w Łukowie

Wydział Finansowo - Budżetowy
21-400 Łuków ul. Piłsudskiego 17
Tel. (0-25) 798 22 03 wew. od 130 do 135 fax. (0-25) 798 74 91
www: powiatlukowski.pl, e-mail: f@starostwolukow.pl

Łuków, dnia 30.04.2024

F.3035.9.2024



**Pan
Karol Ciołek
Przewodniczący
Rady Powiatu Łukowskiego**

Zarząd Powiatu Łukowskiego zgodnie z art. 270 ust 1. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe Powiatu Łukowskiego za rok 2023, które obejmuje bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego oraz łączne sprawozdania finansowe (bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki, informacja dodatkowa) zawierające dane wynikające ze sprawozdań finansowych samorządowych jednostek budżetowych.


WICESTAROSTA
Janusz Mizioł

Sprawę prowadzi:

Podinspektor Milena Walczak



01700SSKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Łukowskiego ul. Piłsudskiego 17 21-400 ŁUKÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat łukowski sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 45A6EFC032195288 
Numer identyfikacyjny REGON 711581825		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	11 136 574,69	25 767 288,21	I Zobowiązania	39 413 853,19	48 499 570,44
I.1 Środki pieniężne	11 136 574,69	25 767 288,21	I.1 Zobowiązania finansowe	39 347 521,37	48 293 758,23
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	11 136 574,69	25 767 288,21	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	127 864,42	1 924 590,43
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	39 219 656,95	46 369 167,80
II Należności i rozliczenia	414,00	439,30	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	42 013,72	116 215,94
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	24 318,10	89 596,27
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-34 170 880,08	-29 383 639,65
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-10 828 372,43	4 787 240,43
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	4 787 240,43
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	414,00	439,30	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-10 828 372,43	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	484,42	93,28	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-23 342 507,65	-34 170 880,08
			III Rozliczenia międzyokresowe	5 894 500,00	6 651 890,00

Wojciech Czerniec
Władysław Marcin Karaś
Janusz Tadeusz Kozioł
Włodzimierz Gerard Wolski
Dariusz Szustek

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk
skarbnik

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

45A6EFC032195288

Suma aktywów	11 137 473,11	25 767 820,79	Suma pasywów	11 137 473,11	25 767 820,79

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk

skarbnik

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

Wojciech Czerniec
Władysław Marcin Karaś
Janusz Tadeusz Kozioł
Włodzimierz Gerard Wolski
Dariusz Szustek

zarząd

BeSTia

45A6EFC032195288

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk

skarbnik

2024-03-26


rok, miesiąc, dzień

Wojciech Czerniec
Władysław Marcin Karaś
Janusz Tadeusz Kozioł
Włodzimierz Gerard Wolski
Dariusz Szustek

zarząd

BeSTia

45A6EFC032195288

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Łukowskiego ul. Piłsudskiego 17 21-400 ŁUKÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego EA4E2779D37F0394 
Numer identyfikacyjny REGON 711581825	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	349 055 618,16	370 557 117,95	A Fundusz	343 125 372,21	364 581 305,72
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 649 538,05	140 590,38	A.I Fundusz jednostki	285 356 228,74	329 630 291,73
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	339 429 402,65	364 101 772,17	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	57 769 143,47	34 951 013,99
A.II.1 Środki trwałe	304 977 565,32	340 556 830,33	A.II.1 Zysk netto (+)	164 292 601,52	159 603 757,72
A.II.1.1 Grunty	6 867 449,97	7 377 691,01	A.II.2 Strata netto (-)	-106 523 458,05	-124 652 743,73
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	291 620 760,15	327 310 316,46	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 647 033,07	3 286 193,81	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 602 254,89	2 362 975,53	C Państwowe fundusze celowe	2 283 603,21	1 281 783,50
A.II.1.5 Inne środki trwałe	240 067,24	219 653,52	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 671 270,06	16 054 541,78
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	34 451 837,33	23 544 941,84	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	14 216 628,67	15 607 950,23
A.III Należności długoterminowe	436 677,46	424 755,40	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	175 188,87	289 345,54
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 540 000,00	5 890 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	160 431,41	10 914,70
A.IV.1 Akcje i udziały	5 540 000,00	5 890 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 039 070,71	1 112 857,91
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 480 938,89	6 291 862,89

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

EA4E2779D37F0394

Janusz Tadeusz Koziół
Władysław Marcin Karaś
Dariusz Szustek
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	36 783,99	80 323,41
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 704 861,24	6 000 898,16
B Aktywa obrotowe	11 024 627,32	11 360 513,05	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	798 326,00	761 514,25	D.II.8 Fundusze specjalne	1 619 353,56	1 821 747,62
B.I.1 Materiały	798 326,00	761 514,25	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 619 353,56	1 821 419,80
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	327,82
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	454 641,39	446 591,55
B.II Należności krótkoterminowe	2 799 074,85	2 739 363,65			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	92 909,25	66 802,16			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	532,74	3 048,67			
B.II.4 Pozostałe należności	2 705 632,86	2 669 512,82			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 427 226,47	7 859 635,15			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 427 226,47	7 859 635,15			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Janusz Tadeusz Koziół
Władysław Marcin Karaś
Dariusz Szustek
(kierownik jednostki)

BeSTia

EA4E2779D37F0394

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	360 080 245,48	381 917 631,00	Suma pasywów	360 080 245,48	381 917 631,00

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

EA4E2779D37F0394

Janusz Tadeusz Koziół
Władysław Marcin Karas
Dariusz Szustek
(kierownik jednostki)

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk
(główny księgowy)


BeSTia

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

EA4E2779D37F0394

Janusz Tadeusz Koziol
Władysław Marcin Karaś
Dariusz Szustek
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Łukowskiego ul. Piłsudskiego 17 21-400 ŁUKÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON 711581825		Wysłać bez pisma przewodniego BB0843E12686ACEC 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	200 711 897,82	201 505 074,08	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	494 441,50	647 293,00	
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	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	200 217 456,32	200 857 781,08	
B. Koszty działalności operacyjnej	141 414 896,37	165 010 832,10	
B.I. Amortyzacja	17 316 290,34	22 463 762,48	
B.II. Zużycie materiałów i energii	10 281 040,90	9 565 706,58	
B.III. Usługi obce	14 336 952,47	20 435 429,52	
B.IV. Podatki i opłaty	195 005,66	217 779,75	
B.V. Wynagrodzenia	75 582 699,54	86 609 904,17	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	18 280 418,33	20 880 115,67	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	311 158,93	385 112,38	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 844 209,66	3 065 248,01	
B.X. Pozostałe obciążenia	267 120,54	1 387 773,54	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	59 297 001,45	36 494 241,98	
D. Pozostałe przychody operacyjne	507 482,81	1 018 123,16	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 208,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	504 274,81	1 018 123,16	

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Szustek
Władysław Marcin Karaś
Janusz Tadeusz Koziół
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	307 697,46	356 710,32
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	307 697,46	356 710,32
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	59 496 786,80	37 155 654,82
G.	Przychody finansowe	655 104,98	782 376,89
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	514 995,48	541 993,95
G.III.	Inne	140 109,50	240 382,94
H.	Koszty finansowe	2 381 440,28	2 984 004,04
H.I.	Odsetki	2 356 767,63	2 960 357,38
H.II.	Inne	24 672,65	23 646,66
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	57 770 451,50	34 954 027,67
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1 308,03	3 013,68
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	57 769 143,47	34 951 013,99

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk
główny księgowy


2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Szustek
Władysław Marcin Karaś
Janusz Tadeusz Koziół
kierownik jednostki

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Szustek
Władysław Marcin Karaś
Janusz Tadeusz Kozioł
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Łukowskiego ul.Piłsudskiego 17 21-400 ŁUKÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON 711581825		Wysłać bez pisma przewodniego 867C4E2044D5BB8F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	222 188 671,42	285 356 228,74	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	451 089 296,07	408 243 318,84	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	147 608 560,78	164 292 601,52	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	211 508 975,48	197 124 104,52	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	75 931 390,78	46 117 117,72	
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	1 873 710,03	260 120,08	
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	14 166 659,00	449 375,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	387 921 738,75	363 969 255,85	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	99 392 851,86	106 523 458,05	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	201 052 371,40	202 272 974,91	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	86 920 837,35	52 013 064,92	
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	167 183,85	3 159 428,47	
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	388 494,29	329,50	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	285 356 228,74	329 630 291,73	

Władysław Marcin Karaś
Dariusz Szustek
Janusz Tadeusz Kozioł
kierownik jednostki

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	57 769 143,47	34 951 013,99
III.1.	zysk netto (+)	164 292 601,52	159 603 757,72
III.2.	strata netto (-)	-106 523 458,05	-124 652 743,73
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	343 125 372,21	364 581 305,72

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk
główny księgowy


2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Władysław Marcin Karas
Dariusz Szustek
Janusz Tadeusz Koziol
kierownik jednostki

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Władysław Marcin Karaś
Dariusz Szustek
Janusz Tadeusz Kozioł
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Łukowskiego ul. Piłsudskiego 17 21-400 ŁUKÓW	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON 711581825		<p style="text-align: center;">BADF7D435698E957</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.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Władysław Marcin Karaś
Dariusz Szustek
Janusz Tadeusz Kozioł
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Władysław Marcin Karas
Dariusz Szustek
Janusz Tadeusz Kozioł
(kierownik jednostki)

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki Powiat Łukowski
1.2	siedzibę jednostki Łuków
1.3	adres jednostki ul. Piłsudskiego 17, 21-400 Łuków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>1. Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Do zakresu działania powiatu należy wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) edukacji publicznej; 2) promocji i ochrony zdrowia; 3) pomocy społecznej; 3a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; 4) polityki prorodzinnej; 5) wspierania osób niepełnosprawnych; 6) transportu zbiorowego i dróg publicznych; 7) kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 8) kultury fizycznej i turystyki; 9) geodezji, kartografii i katastru; 10) gospodarki nieruchomościami; 11) administracji architektoniczno-budowlanej; 12) gospodarki wodnej; 13) ochrony środowiska i przyrody; 14) rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego; 15) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli; 16) ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpowozarowego i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska; 17) przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy; 18) ochrony praw konsumenta; 19) utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 20) obronności; 21) promocji powiatu; 22) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz niektórych podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego; 23) działalności w zakresie telekomunikacji. <p>2. Do zadań publicznych powiatu należy również zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży. 3. Ustawy mogą określać inne zadania powiatu. 4. Ustawy mogą określać niektóre sprawy należące do zakresu działania powiatu jako zadania z zakresu administracji rządowej, wykonywane przez powiat. 5. Powiat na uzasadniony wniosek zainteresowanej gminy przekazuje jej zadania z zakresu swojej właściwości na warunkach ustalonych w porozumieniu. 6. Zadania powiatu nie mogą naruszać zakresu działania gmin.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

3.	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</p> <p>Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 25 jednostek budżetowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Starostwo Powiatowe w Łukowie, 2) Powiatowy Ośrodek Wsparcia „Przyłądek” w Łukowie, 3) Specjalistyczny Ośrodek Poradnictwa Rodzinnego i Interwencji Kryzysowej w Łukowie, 4) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Łukowie, 5) Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza w Adamowie, 6) Placówka Wielofunkcyjna w Łukowie, 7) Dom Pomocy Społecznej w Łukowie , 8) Pogotowie Opiekuńcze w Stoczku Łukowskim, 9) Dom Pomocy Społecznej w Ryżkach, 10) Powiatowy Urząd Pracy w Łukowie, 11) Zarząd Dróg Powiatowych w Łukowie, 12) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Łukowie, 13) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Łukowie, 14) Powiatowy Zespół Oświatowy w Łukowie, 15) Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Łukowie, 16) I Liceum Ogólnokształcące im. T. Kościuszki w Łukowie, 17) IV Liceum Ogólnokształcące im. Jana Pawła II w Łukowie, 18) Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza w Łukowie, 19) Zespół Szkół Nr 2 im. Al. Świętochowskiego w Łukowie, 20) Zespół Szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Łukowie, 21) Zespół Szkół im. Gen. F. Kamińskiego w Adamowie 22) Zespół Szkół im. Wł. Tatarkiewicza w Radoryżu Smolanym, 23) Zespół Szkół w Stoczku Łukowskim, 24) Zespół Placówek w Łukowie, 25) Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy im. H. Sienkiewicza w Baczkowie.
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia lub kosztów wytworzenia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania.</p> <p>Środki trwałe wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) zakupu – według cen nabycia, b) wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, c) według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy braku według wartości rynkowej, d) nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, e) otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów powstałych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.</p> <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności.</p> <p>Roszczenia i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.</p> <p>Inwestycje wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia składników majątku, powiększonych o wartość wynagrodzeń za pracę wraz z pochodnymi.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony</p>

	<p>okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczeniem go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł podlegają amortyzacji i umorzeniu jednorazowo w grudniu za okres całego roku, a w przypadku ich przekazania w ciągu roku innym jednostkom, amortyzacja naliczana jest w miesiącu przekazania, według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej lub równej 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia w jednostkach oświatowych umarza się: - książki i zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkość ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzowane uznawane są za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartość w momencie oddania ich do użytkowania. Stosowane uproszczenia: 1) Nie rozlicza się kosztów w czasie. 2) Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. 3) Zakupione paliwo do pojazdów odnoszone jest w koszty w dacie zakupu. 4) Zakupione materiały drobne, małowartościowe, o okresie użytkowania znacznie krótszym niż rok, odpisywane są w koszty i przekazywane do bezpośredniego zużycia. Ustalanie wyniku finansowego jednostka stosuje wariant porównawczy ustalenia wyniku finansowego.</p>
5.	inne informacje
	<p>Ewidencję operacji gospodarczych prowadzi się w Starostwie Powiatowym w Łukowie zgodnie z treścią ekonomiczną w porządku chronologicznym i systematycznym, tj. na bieżąco według dat ich powstania, z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze, w sposób wiarygodny i kompletny. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień określonych poniżej tj. - w celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych w ewidencji księgowej ujmuje się w kosztach danego okresu dokumenty księgowe, które wpłynęły do Wydziału Finansowo – Budżetowego do dnia 5 miesiąca następnego, - w zakresie ewidencjonowania dowodów w Organie dokumenty dotyczące miesiąca sprawozdawczego księguje się do 21 dnia następnego miesiąca. Po tym terminie dokumenty księguje się w miesiącu, w którym zostały przekazane do Wydziału Finansowo – Budżetowego. Zgodnie z zasadą istotności nie będzie to miało znaczącego wpływu na wynik finansowy. Dochody i wydatki ujmowane są w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą (zasada kasowa), z wyjątkiem operacji szczególnych określonych w odrębnych przepisach. Dopuszcza się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w ciągu dnia (np. opłaty komunikacyjne, geodezyjne). W Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Łukowie: 1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości; 2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej; 3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe; 4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane; 5) ilość jednostek/komórek organizacyjnych wchodzących w skład sprawozdania finansowego – 1; 6) pozostałe informacje istotne dla jednostek/komórek organizacyjnych sporządzających sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy. Organem prowadzącym Powiatowy Zespół Oświatowy jest Powiat Łukowski z siedzibą przy ul. Piłsudskiego 17, 21-400 Łuków W pozostałych jednostkach oświatowych przedstawia się następująco: Organem prowadzącym Szkoły jest Powiat Łukowski z siedzibą ul. Piłsudskiego 17, 21-400 Łuków. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Szkołą jest Lubelski Kurator Oświaty z siedzibą przy ul. 3-go Maja 6, 20-950 Lublin. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.</p>
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.

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacje, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)	
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I.	Wartości niematerialne i prawne	12 292 425,87	0,00	44 869,88	0,00	0,00	44 869,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 337 295,75
II.	Środki trwałe	425 688 020,12	0,00	2 789 336,66	789 958,26	55 376 408,79	58 955 703,71	0,00	1 425 093,15	525 151,93	4 233 718,00	6 183 963,08	478 459 760,75
1.	Grunty	6 867 449,97	0,00	1 025 267,08	428 500,00		1 453 767,08	0,00	0,00	0,00	943 526,04	943 526,04	7 377 691,01
2.	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	398 859 660,80	0,00	1 639 502,06	0,00	54 743 476,46	56 382 978,52	0,00	106 529,20	0,00	3 290 191,96	3 396 721,16	451 845 918,16
4.	Urządzenia i maszyny	10 228 315,44	0,00	104 567,52	0,00	352 932,33	457 499,85	0,00	181 254,81	0,00	0,00	181 254,81	10 504 560,48
5.	Środki transportu	8 353 247,87	0,00		0,00	260 000,00	260 000,00	0,00	1 108 341,99	525 151,93	0,00	1 633 493,92	6 979 753,95
6.	Inne środki trwałe	1 379 346,04	0,00	20 000,00	361 458,26	20 000,00	401 458,26	0,00	28 967,15	0,00	0,00	28 967,15	1 751 837,15

Lp.	Składniki majątku trwałego	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie				Stan/rok	Wartość netto majątku trwałego	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenie	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego BO (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego BZ (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I.	Wartości niematerialne i prawne	8 642 887,82	0	3 553 817,55	0,00	0,00	12 196 705,37	3 649 538,05	140 590,38
II.	Środki trwałe	120 710 454,80	11 900,25	19 278 793,24	0,00	2 098 217,87	137 902 930,42	304 977 565,32	340 556 830,33
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 867 449,97	7 377 691,01
2.	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107 238 900,65	0,00	17 551 203,04	0,00	254 501,99	124 535 601,70	291 620 760,15	327 310 316,46
4.	Urządzenia i maszyny	6 581 282,37	11 900,25	806 438,86	0,00	181 254,81	7 218 366,67	3 647 033,07	3 286 193,81
5.	Środki transportu	5 750 992,98	0,00	499 279,36	0,00	1 633 493,92	4 616 778,42	2 602 254,89	2 362 975,53
6.	Inne środki trwałe	1 139 278,80	0,00	421 871,98	0,00	28 967,15	1 532 183,63	240 067,24	219 653,52

*Zakres zmian pozostałych środków trwałych, które podlegają umorzeniu w pełnej wartości
w miesiącu wydania do używania*

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Pozostałe środki trwałe	19 175 458,49	1 067 707,26	171 336,44	20 071 829,31
RAZEM		19 175 458,49	1 067 707,26	171 336,44	20 071 829,31

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zmiany umorzenia w trakcie roku obrotowego		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Pozostałe środki trwałe	19 175 458,49	1 067 707,26	171 336,44	20 071 829,31
RAZEM		19 175 458,49	1 067 707,26	171 336,44	20 071 829,31

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

W Powiatowym Zespole Oświatowym w Łukowie oraz jednostkach oświatowych przedstawia się to następująco

Lp.	Wyszczególnienie	PZO Wartość bilansowa	Poradnia PPP Wartość bilansowa	I LO Wartość bilansowa	IV LO Wartość bilansowa	ZS nr 1 Wartość bilansowa	ZS nr 2 Wartość bilansowa	ZS nr 3 Wartość bilansowa	ZS Adamów Wartość bilansowa	ZS Radoryż Smolany Wartość bilansowa	ZS Stoczek Łukowski Wartość bilansowa	Zespół Placówek Wartość bilansowa	SOSW Baczków Wartość bilansowa	SUMA
1	Grunty	0,00	0,00	539 728,68	0,00	501 740,00	182 341,00	351 590,00	115 343,26	50 865,95	320 856,00	0,00	68 030,30	2 130 495,19
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	12 316 076,13	0,00	5 358 984,33	3 653 916,93	5 026 604,51	3 789 073,31	1 561 432,33	3 086 059,46	4 446 693,66	249 567,78	39 488 408,44
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 908,57	0,00	0,00	262 895,47	255 534,29	976,00	0,00	530 314,33
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 273,43	112 619,32	159 892,75
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	5 133,33	0,00	0,00	0,00	45 133,33
	Razem	0,00	0,00	12 875 804,81	0,00	5 860 724,33	3 867 166,50	5 378 194,51	3 904 416,57	1 880 327,08	3 662 449,75	4 494 943,09	430 217,40	42 354 244,04

Powiatowy Zespół Oświatowy wraz z jednostkami oświatowymi nie dysponują informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. Pozostałe jednostki nie posiadają takich informacji.

Starostwo Powiatowe w Łukowie posiada sporządzone przez rzeczoznawcę majątkowego wycenę następującej nieruchomości:

1) dla potrzeb dokonania zamiany nieruchomości między Skarbem Państwa, a Powiatem Łukowskim:

1. lokal nr 2 o powierzchni użytkowej 437 m² usytuowany w budynku nr 2 położonym przy ul. Kwiatkowskiego w Łukowie, z którym związany jest udział 43700/58560 części w nieruchomości wspólnej, która stanowi grunt działki nr 8550/1 – o pow. 0,0029 ha i nr 8550/2 o pow. 0,0226 ha – własność Powiatu Łukowskiego – wartość nieruchomości lokalowej wynosi 1 561 000,00 zł

2. lokal nr 2 o powierzchni użytkowej 780,47 m² usytuowany w budynku nr 41 położonym przy ul. Wyszyńskiego w Łukowie, z którym związany jest udział 78047/363453 części w nieruchomości wspólnej, którą stanowi grunt działki nr 8134/5 o pow. 0,1339 ha i nr 8139/4 o pow. 0,1543 ha – własność Skarbu Państwa – wartość nieruchomości lokalowej wynosi 3 421 000,00 zł.

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nie występują

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

Starostwo Powiatowe w Łukowie użytkuje składniki majątku stanowiące własność Polskiej Wytwórni Papierów Wartościowych w łącznej kwocie 90 877,00 zł. Cztery składniki majątku z Ministerstwa Cyfryzacji na łączną kwotę 43 159,48 zł oraz użytkuje sprzęt komputerowy stanowiący własność Województwa Lubelskiego o wartości 4 471,05 zł. Starostwo Powiatowe w Łukowie posiada w zasobie nieruchomości Skarbu Państwa działkę niezabudowaną położoną w Łukowie oznaczoną w ewidencji gruntów i budynków jako działka nr 1445/5 o pow. 0,0095 ha jako grunt przeznaczony pod poszerzenie drogi krajowej nr 76 o wartości 11 863,00 zł stanowiącą własność Skarbu Państwa.

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Akcje w Powiecie Łukowskim występują tylko w Starostwie Powiatowym w Łukowie				
Nazwa	Liczba odcinków	Ilość akcji	Wartość księgowa 1 sztuki w zł	Łącznie wartość
PKS S.A.	1	262 000	10	2 620 000,00 zł
	1	18 000	10	180 000,00 zł
	1	12 000	10	120 000,00 zł
	1	12 000	10	120 000,00 zł
	1	5 000	10	50 000,00 zł
	1	15 000	10	150 000,00 zł
	1	15 000	10	150 000,00 zł
	1	15 000	10	150 000,00 zł
	1	100 000	10	1 000 000,00 zł
	1	100 000	10	1 000 000,00 zł
	1	35 000	10	350 000,00 zł
Razem	11	589 000	X	5 890 000,00 zł

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)

Odpisy aktualizujące wartość należności							
Lp.	Nazwa jednostki budżetowej	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	
1		2	3	4	5	6	7
1	Starostwo Powiatowe w Łukowie	Pozostałe należności	652,07	72 518,40	652,07	0,00	72 518,40
2	Zarząd Dróg Powiatowych w Łukowie	Opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	18 262,60	709,40	0,00	0,00	18 972,00
	Razem		18 914,67	73 227,80	652,07	0,00	91 490,40

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
Kredyty i pożyczki 14 797 156,95 zł

b) powyżej 3 do 5 lat
Kredyty 11 880 000,00 zł

c) powyżej 5 lat
Kredyty 21 616 508,00 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
	W jednostkach nie dokonuje się tego rodzaju rozliczeń z uwagi za mało istotne kwoty, powtarzające się z roku na rok z tych samych tytułów.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota otrzymanych poręczeń w Zarządzie Dróg Powiatowych w Łukowie wynosi 1 674 059,72 zł- suma zabezpieczeń należytego wykonania umów przez wykonawców robót drogowych otrzymanych przez ZDP w formie gwarancji ubezpieczeniowych należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	
1.	Nagrody jubileuszowe	1 422 645,51
2.	Odprawy emerytalne, rentowe	675 466,53
3.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 040 623,29
4.	Odzież , ekw. wynikające z zasad bhp, napoje, okulary korygujące	136 237,60
5.	Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	91 770,60
6.	Ekwiwalenty za urlop	13 537,99
7.	Ekwiwalenty za pranie odzieży	4 047,42
8.	Dofinansowania do nauki	6 870,00
9.	Koszty szkoleń	58 913,42
10.	Inne świadczenia pracownicze	7 102,09
	Ogółem	5 457 214,45

1.16. Inne informacje

W Placówce Wielofunkcyjnej w Łukowie inne informacje wyglądają następująco:

ZOBOWIĄZANIA				
dział	rozdział	paragraf	zobowiązania	kwota
855	85510	4040	Dodatkowe wynagrodzenie	54 588,72
855	85510	4110	składki ZUS	9 018,16
855	85510	4120	Fundusz Pracy	980,67
855	85510	3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	14 400,00
			RAZEM:	78 987,55

2.																																																															
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																																														
	<p>Na dzień 31.12.2023 r. w Pogotowiu Opiekuńczym w Stoczku Łukowskim, wartość magazynu produktów spożywczych wykorzystanych do przygotowania posiłków dla wychowanków wynosi 9 747,40 zł oraz wartość paliwa w baku samochodu służbowego Toyota 318,50zł</p> <p>W Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Łukowie nie dokonuje się odpisów aktualizujących wartości zapasów. W bilansie za 2023 rok po stronie aktywów w pozycji Zapasy, uwzględnione są zapasy paliwa w samochodzie służbowym spisane w czasie inwentaryzacji na dzień 31.12.2023 rok i wycenione po cenie zakupu dokonanego w ostatnim dniu roku 2023 r. Pozostałe jednostki nie posiadają takich informacji.</p>																																																														
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																																																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Jednostka w której występuje inwestycja</th> <th>Tytuł inwestycji</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Zespół Szkół Nr 2 w Łukowie</td> <td>Opracowanie dokumentacji projektowej modernizacji kompleksu sportowego boisk szkolnych przy Zespole Szkół Nr 2 w Łukowie</td> <td>9 700,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>9 700,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td rowspan="2">Zespół Szkół Nr 3 w Łukowie</td> <td>Modernizacja infrastruktury sportowej - budowa boisk szkolnych</td> <td>14 700,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>14 700,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Zagospodarowanie części poddasza budynku szkolnego w Zespole Szkół nr 3 w Łukowie</td> <td>0,00</td> <td>50 000,00</td> <td>50 000,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zespół Szkół w Stoczku Łukowskim</td> <td>Przebudowa i adaptacja pomieszczeń Pogotowia Opiekuńczego w Stoczku Łukowskim z przeznaczeniem na Internat Zespołu Szkół 2019-2021</td> <td>19 600,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00 zł</td> <td>19 600,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Zespół Szkół w Stoczku Łukowskim</td> <td>Ułożenie kostki brukowej pod miejsca parkingowe usytuowane przy budynku głównym Zespołu Szkół w Stoczku Łukowskim</td> <td>0,00</td> <td>37 965,80</td> <td>37 965,80</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Zespół Szkół w Adamowie</td> <td>Zmniejszenie emisyjności poprzez montaż instalacji fotowoltaicznej, wymianę wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oprawami oświetleniowymi w technologii LED</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>350 145,00</td> <td>350 145,00</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>Zespół Placówek w Łukowie</td> <td>Budowa boiska przy Zespole Placówek w Łukowie</td> <td>11 500,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>11 500,00</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>Zespół Szkół w Radoryżu Smolanym</td> <td>Budowa strzelnicy przy Zespole Szkół w Radoryżu Smolanym</td> <td>153 396,00</td> <td>0,00</td> <td>9 844 773,20</td> <td>9 998 169,20</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Jednostka w której występuje inwestycja	Tytuł inwestycji	Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku	1.	Zespół Szkół Nr 2 w Łukowie	Opracowanie dokumentacji projektowej modernizacji kompleksu sportowego boisk szkolnych przy Zespole Szkół Nr 2 w Łukowie	9 700,00	0,00	0,00	9 700,00	2.	Zespół Szkół Nr 3 w Łukowie	Modernizacja infrastruktury sportowej - budowa boisk szkolnych	14 700,00	0,00	0,00	14 700,00	3.	Zagospodarowanie części poddasza budynku szkolnego w Zespole Szkół nr 3 w Łukowie	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	4.	Zespół Szkół w Stoczku Łukowskim	Przebudowa i adaptacja pomieszczeń Pogotowia Opiekuńczego w Stoczku Łukowskim z przeznaczeniem na Internat Zespołu Szkół 2019-2021	19 600,00	0,00	0,00 zł	19 600,00	5.	Zespół Szkół w Stoczku Łukowskim	Ułożenie kostki brukowej pod miejsca parkingowe usytuowane przy budynku głównym Zespołu Szkół w Stoczku Łukowskim	0,00	37 965,80	37 965,80	0,00	6.	Zespół Szkół w Adamowie	Zmniejszenie emisyjności poprzez montaż instalacji fotowoltaicznej, wymianę wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oprawami oświetleniowymi w technologii LED	0,00	0,00	350 145,00	350 145,00	7.	Zespół Placówek w Łukowie	Budowa boiska przy Zespole Placówek w Łukowie	11 500,00	0,00	0,00	11 500,00	8.	Zespół Szkół w Radoryżu Smolanym	Budowa strzelnicy przy Zespole Szkół w Radoryżu Smolanym	153 396,00	0,00	9 844 773,20	9 998 169,20
Lp.	Jednostka w której występuje inwestycja	Tytuł inwestycji	Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku																																																									
1.	Zespół Szkół Nr 2 w Łukowie	Opracowanie dokumentacji projektowej modernizacji kompleksu sportowego boisk szkolnych przy Zespole Szkół Nr 2 w Łukowie	9 700,00	0,00	0,00	9 700,00																																																									
2.	Zespół Szkół Nr 3 w Łukowie	Modernizacja infrastruktury sportowej - budowa boisk szkolnych	14 700,00	0,00	0,00	14 700,00																																																									
3.		Zagospodarowanie części poddasza budynku szkolnego w Zespole Szkół nr 3 w Łukowie	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00																																																									
4.	Zespół Szkół w Stoczku Łukowskim	Przebudowa i adaptacja pomieszczeń Pogotowia Opiekuńczego w Stoczku Łukowskim z przeznaczeniem na Internat Zespołu Szkół 2019-2021	19 600,00	0,00	0,00 zł	19 600,00																																																									
5.	Zespół Szkół w Stoczku Łukowskim	Ułożenie kostki brukowej pod miejsca parkingowe usytuowane przy budynku głównym Zespołu Szkół w Stoczku Łukowskim	0,00	37 965,80	37 965,80	0,00																																																									
6.	Zespół Szkół w Adamowie	Zmniejszenie emisyjności poprzez montaż instalacji fotowoltaicznej, wymianę wewnętrznej instalacji elektrycznej wraz z oprawami oświetleniowymi w technologii LED	0,00	0,00	350 145,00	350 145,00																																																									
7.	Zespół Placówek w Łukowie	Budowa boiska przy Zespole Placówek w Łukowie	11 500,00	0,00	0,00	11 500,00																																																									
8.	Zespół Szkół w Radoryżu Smolanym	Budowa strzelnicy przy Zespole Szkół w Radoryżu Smolanym	153 396,00	0,00	9 844 773,20	9 998 169,20																																																									

	9.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Łukowie	Rozbudowa budynku głównego KP PSP w Łukowie z modernizacją stanowiska kierowania oraz dostosowaniem pomieszczeń do nowych funkcjonalności	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
	10.	Zarząd Dróg Powiatowych w Łukowie	Koszt wytworzenia środków trwałych w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	32 869 801,41	53 443 370,89	24 504 502,26	3 930 932,78	
	11.	Starostwo Powiatowe w Łukowie	Centrum kultury Sienkiewiczowskiej – podniesienie atrakcyjności Muzeum, zabytkowego parku i kopca	81 701,14	0,00	0,00	81 701,14	
			Renowacja elewacji budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Łukowie oraz wykonanie kanalizacji deszczowej wraz z utwardzeniem terenu przy ul. Piłsudskiego 14 w Łukowie	1 291 438,78	1 461 421,06	169 982,28	0,00	
			Centrum Kultury Sienkiewiczowskiej- etap II odbudowa dworu północnego	0,00	0,00	37 642,50	37 642,50	
			Przebudowa budynku Powiatowego Ośrodka Wsparcia „Przyłądek” w Łukowie w zakresie wykonania windy zewnętrznej	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	
			e-Geodezja II-Uzupełnienie cyfrowego zasobu geodezyjnego województwa lubelskiego	0,00	0,00	5 198,02	5 198,02	
			Wykup gruntów pod przebudowę drogi powiatowej nr 1202L (ul. Wójtostwo) w ramach zadania „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1202L Łuków ul. Wójtostwo km 0+048,50-1+000,00”	0,00	0,00	295 093,00	295 093,00	
	12.	Zespół Szkół nr 1 w Łukowie	Utworzenie i wsparcie funkcjonowania Branżowego Centrum Umiejętności w Łukowie	0,00	0,00	8 765 560,20	8 765 560,20	
			RAZEM	34 451 837,33	55 492 757,75	44 585 862,26	23 544 941,84	
	2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						
		W okresie sprawozdawczym w Starostwie Powiatowym w Łukowie zostały naliczone kary umowne z tytułu nieterminowego lub nienależytego wykonania zobowiązań wynikających z umów w wysokości 62 083,64 zł.						

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Dom Pomocy Społecznej w Ryżkach			
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie	12 720,00	w jednostce nie wystąpiły takie przychody otrzymana darowizna
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		w jednostce nie wystąpiły takie koszty w jednostce nie wystąpiły takie koszty
Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Zespół Szkół nr 1 w Łukowie			
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie	1 143,75	w jednostce nie wystąpiły takie przychody sprzedaż złomu
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		w jednostce nie wystąpiły takie koszty w jednostce nie wystąpiły takie koszty
Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
I Liceum Ogólnokształcące im. T. Kościuszki w Łukowie			
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		w jednostce nie wystąpiły takie przychody w jednostce nie wystąpiły takie przychody
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie	0,22	w jednostce nie wystąpiły takie koszty korekta składki PPK
Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Zespół Placówek w Łukowie			
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie	4 918,63	w jednostce nie wystąpiły takie przychody zwrot nadpłaconych składek z lat ubiegłych przez ZUS
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		w jednostce nie wystąpiły takie koszty w jednostce nie wystąpiły takie koszty
Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Specjalistyczny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Baczkowie			
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie	4 548,26	w jednostce nie wystąpiły takie przychody wysługa lat z pochodnymi za lata 2021-2022
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		w jednostce nie wystąpiły takie koszty w jednostce nie wystąpiły takie koszty
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			
	Nie dotyczy			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	W Placówce Wielofunkcyjnej w Łukowie stan magazynów za rok 2023 wyniósł 9911,56 zł. Wyłączenia za 2023 rok Rachunek zysków i strat jednostki			
	pozycja	jednostka	kwota	suma
PRZYCHODY	A.I.	Zespół Szkół w Radoryżu Smolanym	27 665,00 zł	27 665,00 zł
	A.VI.	Starostwo Powiatowe w Łukowie	15 850,65 zł	42 259,65 zł
		Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Baczkowie	6 471,00 zł	
		Zespół Szkół w Radoryżu Smolanym	7 885,50 zł	
		Zespół Placówek w Łukowie	12 052,50 zł	
	suma przychodów			69 924,65 zł
KOSZTY	B. III.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Łukowie	120,00 zł	68 891,86 zł
		Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Adamowie	38 101,50 zł	
		Pogotowie Opiekuńcze w Stoczku Łukowskim	18,40 zł	
		Powiatowy Nadzór Budowlany w Łukowie	11 658,36 zł	
		Placówka Wielofunkcyjna w Łukowie	2 923,50 zł	
		Dom Pomocy Społecznej w Łukowie	13 049,00 zł	
		Zarząd Dróg Powiatowych w Łukowie	3 021,10 zł	
	B.IV.	Placówka Wielofunkcyjna w Łukowie	75,08 zł	977,94 zł
		Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Łukowie	227,76 zł	
		Dom Pomocy Społecznej w Łukowie	135,15 zł	
		Zespół Szkół w Radoryżu Smolanym	528,70 zł	
		Powiatowy Ośrodek Wsparcia "Przyłądek" w Łukowie	11,25 zł	
	B.VII.	Powiatowy Urząd Pracy w Łukowie	54,85 zł	54,85 zł
	suma kosztów			69 924,65 zł

Wyłączenia za 2023 rok w Zestawieniu Zmian Funduszu jednostki

	pozycja	jednostka	kwota
Zwiększenia	I.1.6	Zarząd Dróg Powiatowych w Łukowie	517 099,24
Zmniejszenia	I.2.6.	Starostwo Powiatowe w Łukowie	517 099,24

Monika Wodyk - Netczuk

(Skarbnik)

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez Monika Wodyk-
 Netczuk
 Data: 2024.04.29 09:23:18 CEST

2024-04-29

Dariusz Szustek

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez Dariusz
 Szustek
 Data: 2024.04.29 11:06:36 CEST

Janusz Kozioł

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez
 Janusz Tadeusz Kozioł
 Data: 2024.04.29 10:07:25 CEST

Władysław Karaś

(Zarząd)

Podpisany elektronicznie przez
 Władysław Marcin Karaś
 29.04.2024
 11:38:09 +02'00'