

## STAROSTWO POWIATOWE w Łukowie

Wydział Finansowo - Budżetowy

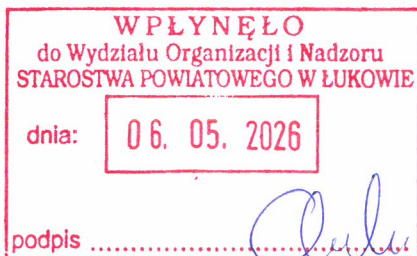
21-400 Łuków ul. Piłsudskiego 17

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 05.05.2026

F.3035.9.2026



**Pan**  
**Jacek Krzyszcak**  
**Przewodniczący**  
**Rady Powiatu Łukowskiego**

Zarząd Powiatu Łukowskiego zgodnie z art. 270 ust 1. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe Powiatu Łukowskiego za rok 2025, 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.

PRZEWODNICZĄCY  
ZARZĄDU POWIATU  
Dariusz Szustek

Sprawę prowadzi:  
Podinspektor Agnieszka Rychlik (F - Podinspektor)



01700VV7U

|                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Zarząd Powiatu Łukowskiego</b><br><br>ul. Piłsudskiego 17<br>21-400 ŁUKÓW<br><br>Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>711581825</b> | <b>BILANS</b><br><br><b>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</b><br><br><b>Powiat łukowski</b><br><br><b>sporządzony</b><br><b>na dzień 31-12-2025 r.</b> | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie                                                                                  |
|                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                             | Wysłać bez pisma przewodniego<br>90CCEFEBC6BFDA63<br> |

| AKTYWA                                      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                     | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---------------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne                          | 18 051 369,96         | 25 214 979,67       | I Zobowiązania                             | 49 370 020,79         | 48 027 649,57       |
| I.1 Środki pieniężne                        | 18 051 369,96         | 25 214 979,67       | I.1 Zobowiązania finansowe                 | 49 302 576,00         | 47 966 508,00       |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu              | 18 051 369,96         | 25 214 979,67       | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 30 000,00             | 50 000,00           |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne            | 0,00                  | 0,00                | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 49 272 576,00         | 47 916 508,00       |
| II Należności i rozliczenia                 | 0,00                  | 0,00                | I.2 Zobowiązania wobec budżetów            | 48 106,11             | 33 959,33           |
| II.1 Należności finansowe                   | 0,00                  | 0,00                | I.3 Pozostałe zobowiązania                 | 19 338,68             | 27 182,24           |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 0,00                  | 0,00                | II Aktywa netto budżetu                    | -43 126 618,58        | -35 021 776,13      |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00                  | 0,00                | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)         | -13 742 978,93        | 8 104 842,45        |
| II.2 Należności od budżetów                 | 0,00                  | 0,00                | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)                | 0,00                  | 8 104 842,45        |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia     | 0,00                  | 0,00                | II.1.2 Deficyt budżetu (-)                 | -13 742 978,93        | 0,00                |
| III Rozliczenia międzyokresowe              | 0,00                  | 0,00                | 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 (+,-)       | -29 383 639,65        | -43 126 618,58      |
|                                             |                       |                     | III Rozliczenia międzyokresowe             | 11 807 967,75         | 12 209 106,23       |

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk  
skarbnik

2026-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Włodzimierz Gerard Wolski  
Krzysztof Szczęśniak  
Sławomir Rzymowski  
Krzysztof Leszek Woliński  
zarząd

BeSTia
90CCEFEBC6BFDA63

|              |               |               |              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|              |               |               |              |               |               |
| Suma aktywów | 18 051 369,96 | 25 214 979,67 | Suma pasywów | 18 051 369,96 | 25 214 979,67 |

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk  
skarbnik

2026-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Włodzimierz Gerard Wolski  
Krzysztof Szczęśniak  
Sławomir Rzymowski  
Krzysztof Leszek Woliński  
zarząd

BeSTia

90CCEFEBC6BFDA63

Wyjaśnienia do bilansu

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk  
skarbnik

2026-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Włodzimierz Gerard Wolski  
Krzysztof Szczęśniak  
Sławomir Rzymowski  
Krzysztof Leszek Woliński  
zarząd

BeSTia

90CCEFEB6BFDA63

|                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Zarząd Powiatu Łukowskiego</b><br><br>ul. Piłsudskiego 17<br>21-400 ŁUKÓW<br><br>Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>711581825</b> | <b>BILANS</b><br><b>jednostki budżetowej lub</b><br><b>samorządowego zakładu</b><br><b>budżetowego</b><br><br><b>sporządzony</b><br><b>na dzień 31-12-2025 r.</b> | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Lublinie                                                                               |
|                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>F24B95B5E50E35AA<br> |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 431 223 904,51        | 429 239 005,14      | A Fundusz                                                           | 422 347 706,30        | 419 226 990,28      |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 175 298,34            | 193 964,90          | A.I Fundusz jednostki                                               | 370 412 139,06        | 396 367 444,62      |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 424 747 427,93        | 421 825 755,23      | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | 51 935 567,24         | 22 859 545,66       |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 401 072 106,52        | 412 085 925,38      | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 201 155 181,15        | 183 031 302,82      |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 8 132 664,39          | 8 143 201,26        | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -149 219 613,91       | -160 171 757,16     |
| 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                                                               | 386 222 761,48        | 395 662 533,66      | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 3 028 669,15          | 3 915 685,67        | B Fundusze placówek                                                 | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu                                                                                                   | 3 396 427,70          | 3 789 239,04        | C Państwowe fundusze celowe                                         | 1 464 750,90          | 1 530 177,22        |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe                                                                                                  | 291 583,80            | 575 265,75          | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 19 569 868,24         | 22 927 916,48       |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                  | 23 675 321,41         | 9 739 829,85        | 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                                   | 19 133 005,94         | 22 045 610,75       |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 411 178,24            | 860 285,01          | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 308 398,56            | 344 082,28          |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 5 890 000,00          | 6 359 000,00        | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 9 709,77              | 11 069,23           |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 5 890 000,00          | 6 359 000,00        | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 1 414 877,04          | 1 585 001,72        |

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk  
(główny księgowy)  
BeSTia

2026-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
F24B95B5E50E35AA

Włodzimierz Gerard Wolski  
Krzysztof Leszek Woliński  
Krzysztof Szczęśniak  
Dariusz Szustek  
Sławomir Rzymowski  
(kierownik jednostki)

|                                                                                          |               |               |                                                                                          |              |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                          | 0,00          | 0,00          | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 | 7 961 379,10 | 8 459 817,69 |
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00          | 0,00          | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 49 370,85    | 31 890,31    |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                              | 0,00          | 0,00          | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 6 921 840,07 | 8 840 392,48 |
| B Aktywa obrotowe                                                                        | 12 158 420,93 | 14 446 078,84 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00         | 0,00         |
| B.I Zapasy                                                                               | 743 632,26    | 616 916,34    | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 2 467 430,55 | 2 773 357,04 |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 743 632,26    | 616 916,34    | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 2 441 503,46 | 2 733 568,19 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku                                                      | 0,00          | 0,00          | D.II.8.2 Inne fundusze                                                                   | 25 927,09    | 39 788,85    |
| 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                                                          | 436 862,30   | 882 305,73   |
| B.II Należności krótkoterminowe                                                          | 1 876 407,52  | 2 122 134,78  |                                                                                          |              |              |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 45 764,12     | 23 787,26     |                                                                                          |              |              |
| B.II.2 Należności od budżetów                                                            | 0,00          | 0,00          |                                                                                          |              |              |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 1 370,09      | 720,30        |                                                                                          |              |              |
| B.II.4 Pozostałe należności                                                              | 1 829 273,31  | 2 097 627,22  |                                                                                          |              |              |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00          | 0,00          |                                                                                          |              |              |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 9 538 381,15  | 11 707 027,72 |                                                                                          |              |              |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00          | 0,00          |                                                                                          |              |              |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 9 538 381,15  | 11 707 027,72 |                                                                                          |              |              |
| 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          |                                                                                          |              |              |

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk  
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

F24B95B5E50E35AA

Włodzimierz Gerard Wolski  
Krzysztof Leszek Woliński  
Krzysztof Szczęśniak  
Dariusz Szustek  
Sławomir Rzymowski  
(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               | 0,00                  | 0,00                  |                     |                       |                       |
|                                               |                       |                       |                     |                       |                       |
| <b>Suma aktywów</b>                           | <b>443 382 325,44</b> | <b>443 685 083,98</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>443 382 325,44</b> | <b>443 685 083,98</b> |

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk  
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

F24B95B5E50E35AA

Włodzimierz Gerard Wolski  
Krzysztof Leszek Woliński  
Krzysztof Szczęśniak  
Dariusz Szustek  
Sławomir Rzymowski  
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk  
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

F24B95B5E50E35AA

Włodzimierz Gerard Wolski  
Krzysztof Leszek Woliński  
Krzysztof Szczęśniak  
Dariusz Szustek  
Sławomir Rzymowski  
(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Zarząd Powiatu Łukowskiego</b><br><br>ul. Piłsudskiego 17<br>21-400 ŁUKÓW | <b>Rachunek zysków i strat jednostki<br/>(wariant porównawczy)</b><br><br><b>sporządzony<br/>na dzień 31-12-2025 r.</b> | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Lublinie                                                                                   |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>711581825</b>                                                                        |                                                                                                                         | Wysłać bez pisma przewodniego<br>BB2EE36EAB8E3117<br> |  |
|                                                                                                                            | Stan na koniec<br>roku poprzedniego                                                                                     | Stan na koniec roku<br>bieżącego                                                                                                         |  |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                           | 243 240 004,22                                                                                                          | 228 386 827,50                                                                                                                           |  |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                | 642 533,00                                                                                                              | 673 036,00                                                                                                                               |  |
| 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                                                                                 | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                     |  |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                                      | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                     |  |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                              | 242 597 471,22                                                                                                          | 227 713 791,50                                                                                                                           |  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                  | 189 930 095,50                                                                                                          | 206 790 413,54                                                                                                                           |  |
| B.I. Amortyzacja                                                                                                           | 20 805 957,34                                                                                                           | 23 684 203,38                                                                                                                            |  |
| B.II. Zużycie materiałów i energii                                                                                         | 10 026 598,00                                                                                                           | 12 376 404,65                                                                                                                            |  |
| B.III. Usługi obce                                                                                                         | 19 281 255,27                                                                                                           | 20 334 532,65                                                                                                                            |  |
| B.IV. Podatki i opłaty                                                                                                     | 265 718,72                                                                                                              | 287 541,13                                                                                                                               |  |
| B.V. Wynagrodzenia                                                                                                         | 109 165 559,23                                                                                                          | 117 584 935,09                                                                                                                           |  |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                           | 26 931 925,34                                                                                                           | 29 132 429,46                                                                                                                            |  |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                          | 389 968,36                                                                                                              | 526 890,40                                                                                                                               |  |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów                                                                                        | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                     |  |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                               | 2 401 382,54                                                                                                            | 2 608 077,53                                                                                                                             |  |
| B.X. Pozostałe obciążenia                                                                                                  | 661 730,70                                                                                                              | 255 399,25                                                                                                                               |  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>                                                                 | 53 309 908,72                                                                                                           | 21 596 413,96                                                                                                                            |  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                   | 1 573 129,42                                                                                                            | 2 666 565,46                                                                                                                             |  |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                        | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                     |  |
| D.II. Dotacje                                                                                                              | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                     |  |

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk  
główny księgowy

2026-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Szczęśniak  
Dariusz Szustek  
Sławomir Rzymowski  
Krzysztof Leszek Woliński  
Włodzimierz Gerard Wolski  
kierownik jednostki

BeSTia

BB2EE36EAB8E3117

|           |                                                                                                                                                              |               |               |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| D.III.    | Inne przychody operacyjne                                                                                                                                    | 1 573 129,42  | 2 666 565,46  |
| <b>E.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                           | 765 599,22    | 229 343,54    |
| 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                                                                                                                                  | 765 599,22    | 229 343,54    |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                                                                                                  | 54 117 438,92 | 24 033 635,88 |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | 1 164 894,56  | 1 707 678,25  |
| G.I.      | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00          | 0,00          |
| G.II.     | Odsetki                                                                                                                                                      | 942 862,82    | 1 421 525,48  |
| G.III.    | Inne                                                                                                                                                         | 222 031,74    | 286 152,77    |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      | 3 345 836,43  | 2 881 410,76  |
| H.I.      | Odsetki                                                                                                                                                      | 3 089 183,32  | 2 847 079,17  |
| H.II.     | Inne                                                                                                                                                         | 256 653,11    | 34 331,59     |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                          | 51 936 497,05 | 22 859 903,37 |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                     | 0,00          | 0,00          |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                                                                                         | 929,81        | 357,71        |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                           | 51 935 567,24 | 22 859 545,66 |
|           |                                                                                                                                                              |               |               |

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk  
główny księgowy

2026-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Szczęśniak  
Dariusz Szustek  
Sławomir Rzymowski  
Krzysztof Leszek Woliński  
Włodzimierz Gerard Wolski  
kierownik jednostki

BeSTia

BB2EE36EAB8E3117

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.28

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk  
główny księgowy

2026-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Szczęśniak  
Dariusz Szustek  
Sławomir Rzymowski  
Krzysztof Leszek Woliński  
Włodzimierz Gerard Wolski  
kierownik jednostki

|                                                                                                                                                                                       |                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Zarząd Powiatu Łukowskiego</b><br><br>ul. Piłsudskiego 17<br>21-400 ŁUKÓW<br><br>Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>711581825</b> | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b><br><br><br><b>sporządzone</b><br><b>na dzień 31-12-2025 r.</b> | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Lublinie<br><br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>B089233CB2E3D3DC<br> |
|                                                                                                                                                                                       | <b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>                                                                      | <b>Stan na koniec roku bieżącego</b>                                                                                                                                                                       |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                                                                   | 329 630 291,73                                                                                               | 370 412 139,06                                                                                                                                                                                             |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                                                                  | 499 695 441,03                                                                                               | 448 632 166,65                                                                                                                                                                                             |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                                                                  | 159 603 757,72                                                                                               | 201 155 181,15                                                                                                                                                                                             |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                                                                 | 257 972 619,23                                                                                               | 221 196 287,37                                                                                                                                                                                             |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                                                                       |
| I.1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                                                           | 80 294 849,18                                                                                                | 25 742 354,13                                                                                                                                                                                              |
| 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                                                                            | 1 789 206,90                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                                       |
| 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                                                                                                                                                              | 35 008,00                                                                                                    | 538 344,00                                                                                                                                                                                                 |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                                                                       | 458 913 593,70                                                                                               | 422 676 861,09                                                                                                                                                                                             |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                                                          | 124 652 743,73                                                                                               | 149 219 613,91                                                                                                                                                                                             |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                                                                 | 245 018 276,82                                                                                               | 229 912 924,63                                                                                                                                                                                             |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                                                             | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                                                                       |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                                                                 | 88 609 547,27                                                                                                | 38 513 584,08                                                                                                                                                                                              |
| 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                                         | 348 892,25                                                                                                   | 3 161,49                                                                                                                                                                                                   |
| 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                                                                                                                                                              | 284 133,63                                                                                                   | 5 027 576,98                                                                                                                                                                                               |

Krzysztof Szczęśniak  
Włodzimierz Gerard Wolski  
Dariusz Szustek  
Sławomir Rzymowski  
Krzysztof Leszek Woliński  
kierownik jednostki

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk  
główny księgowy

2026-04-28  
rok, miesiąc, dzień

|        |                                            |                 |                 |
|--------|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| II.    | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)    | 370 412 139,06  | 396 367 444,62  |
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 51 935 567,24   | 22 859 545,66   |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 201 155 181,15  | 183 031 302,82  |
| III.2. | strata netto (-)                           | -149 219 613,91 | -160 171 757,16 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00            | 0,00            |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 422 347 706,30  | 419 226 990,28  |
|        |                                            |                 |                 |

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk  
główny księgowy

2026-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Szczęśniak  
Włodzimierz Gerard Wolski  
Dariusz Szustek  
Sławomir Rzymowski  
Krzysztof Leszek Woliński  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk  
główny księgowy

2026-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Szczęśniak  
Włodzimierz Gerard Wolski  
Dariusz Szustek  
Sławomir Rzymowski  
Krzysztof Leszek Woliński  
kierownik jednostki



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Agnieszka Wodyk-Netczuk  
(główny księgowy)

2026.04.28  
rok    mies.    dzień

Krzysztof Szczęśniak  
Dariusz Szustek  
Włodzimierz Gerard Wolski  
Sławomir Rzymowski  
Krzysztof Leszek Woliński  
(kierownik jednostki)

## Informacja dodatkowa

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 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.</p> <p>Do zakresu działania powiatu należy wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) edukacji publicznej;</li> <li>2) promocji i ochrony zdrowia;</li> <li>3) pomocy społecznej;</li> <li>3a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;</li> <li>4) polityki prorodzinnej;</li> <li>5) wspierania osób niepełnosprawnych;</li> <li>6) transportu zbiorowego i dróg publicznych;</li> <li>7) kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;</li> <li>8) kultury fizycznej i turystyki;</li> <li>9) geodezji, kartografii i katastru;</li> <li>10) gospodarki nieruchomościami;</li> <li>11) administracji architektoniczno-budowlanej;</li> <li>12) gospodarki wodnej;</li> <li>13) ochrony środowiska i przyrody;</li> <li>14) rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego;</li> <li>15) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli;</li> <li>16) ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpowodziowego i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska;</li> <li>17) przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy;</li> <li>18) ochrony praw konsumenta;</li> <li>19) utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;</li> <li>20) obronności;</li> <li>21) promocji powiatu;</li> <li>22) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz niektórych podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego;</li> <li>23) działalności w zakresie telekomunikacji.</li> </ol> <p>2. Do zadań publicznych powiatu należy również zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży.</p> <p>3. Ustawy mogą określać inne zadania powiatu.</p> <p>4. Ustawy mogą określać niektóre sprawy należące do zakresu działania powiatu jako zadania z zakresu administracji rządowej, wykonywane przez powiat.</p> <p>5. Powiat na uzasadniony wniosek zainteresowanej gminy przekazuje jej zadania z zakresu swojej właściwości na warunkach ustalonych w porozumieniu.</p> <p>6. Zadania powiatu nie mogą naruszać zakresu działania gmin.</p> |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|           | Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3. | <p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</p> <p>Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 26 jednostek budżetowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Starostwo Powiatowe w Łukowie,</li> <li>2) Powiatowy Ośrodek Wsparcia „Przyłądek” w Łukowie,</li> <li>3) Specjalistyczny Ośrodek Poradnictwa Rodzinnego i Interwencji Kryzysowej w Łukowie,</li> <li>4) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Łukowie,</li> <li>5) Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza w Adamowie,</li> <li>6) Placówka Wielofunkcyjna w Łukowie,</li> <li>7) Dom Pomocy Społecznej w Łukowie ,</li> <li>8) Pogotowie Opiekuńcze w Stoczku Łukowskim,</li> <li>9) Dom Pomocy Społecznej w Ryżkach,</li> <li>10) Powiatowy Urząd Pracy w Łukowie,</li> <li>11) Zarząd Dróg Powiatowych w Łukowie,</li> <li>12) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Łukowie,</li> <li>13) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Łukowie,</li> <li>14) Powiatowy Zespół Oświatowy w Łukowie,</li> <li>15) Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Łukowie,</li> <li>16) I Liceum Ogólnokształcące im. T. Kościuszki w Łukowie,</li> <li>17) IV Liceum Ogólnokształcące im. Jana Pawła II w Łukowie,</li> <li>18) Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza w Łukowie,</li> <li>19) Zespół Szkół Nr 2 im. Al. Świętochowskiego w Łukowie,</li> <li>20) Zespół Szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Łukowie,</li> <li>21) Zespół Szkół im. Gen. F. Kamińskiego w Adamowie,</li> <li>22) Zespół Szkół im. Wł. Tatarkiewicza w Radoryżu Smolanym,</li> <li>23) Zespół Szkół w Stoczku Łukowskim,</li> <li>24) Zespół Placówek w Łukowie,</li> <li>25) Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy im. H. Sienkiewicza w Baczkanie,</li> <li>26) Powiatowe Centrum Sportu „Smolany” w Radoryżu Smolanym.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 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 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.</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"> <li>a) zakupu – według cen nabycia,</li> <li>b) wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,</li> <li>c) według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy braku według wartości rynkowej,</li> <li>d) nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>e) otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.</li> </ol> <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 okres amortyzacji.</p> <p>Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, 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.</p> <p>Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.</p> <p>Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.</p> <p>Materiały wycenia się w cenach zakupu.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej lub równej 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania</p> <p>Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia w jednostkach oświatowych umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i zbiory biblioteczne,</li> <li>- środki dydaktyczne,</li> <li>- odzież i umundurowanie,</li> <li>- meble i dywany,</li> <li>- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkość ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartość w momencie oddania ich do użytkowania.</li> </ul> <p>Odpis aktualizujący należności dokonuje się na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.</p> <p>Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokości jej wyniku finansowego.</p> <p>Stosowane uproszczenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Nie rozlicza się kosztów w czasie.</li> <li>2) Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.</li> <li>3) Zakupione paliwo do pojazdów odnoszone jest w koszty w dacie zakupu.</li> <li>4) Zakupione materiały drobne, małoценne, o okresie użytkowania znacznie krótszym niż rok, odpisywane są w koszty i przekazywane do bezpośredniego zużycia.</li> </ol> <p>Do ustalenia wyniku finansowego jednostka stosuje wariant porównawczy.</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.</p> <p>W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień określonych poniżej tj.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 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,</li> <li>– 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.</li> </ul> <p>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.</p> <p>Dopuszcza się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w ciągu dnia (np. opłaty komunikacyjne, geodezyjne).</p> <p>Organem prowadzącym Powiatowy Zespół Oświatowy jest Powiat Łukowski z siedzibą przy ul. Piłsudskiego 17, 21-400 Łuków</p> <p>W pozostałych jednostkach oświatowych przedstawia się następująco:</p> <p>Organem prowadzącym Szkoły jest Powiat Łukowski z siedzibą ul. Piłsudskiego 17, 21-400 Łuków.</p> <p>Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Szkołą jest Lubelski Kurator Oświaty z siedzibą przy ul. 3-go Maja 6, 20-950 Lublin.</p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| II. | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| 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                  | 21 333 209,99                                         | 8 024 017,66                     | 512 460,40   | 28 844 767,25                                                   |
| 2.    | Zbiory biblioteczne                      | 987 909,04                                            | 57 188,89                        | 18 906,39    | 1 026 191,54                                                    |
| RAZEM |                                          | 22 321 119,03                                         | 8 081 206,55                     | 531 366,79   | 29 870 958,79                                                   |

| 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                  | 21 333 209,99                                | 8 024 017,66                               | 512 460,40   | 28 844 767,25                                          |
| 2.    | Zbiory biblioteczne                      | 987 909,04                                   | 57 188,89                                  | 18 906,39    | 1 026 191,54                                           |
| RAZEM |                                          | 22 321 119,03                                | 8 081 206,55                               | 531 366,79   | 29 870 958,79                                          |

|      |                                                                                                                |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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

|       |                                                       | PZO               | Poradnia PPP      | I LO              | IV LO             | ZS nr 1           | ZS nr 2           | ZS nr 3           | ZS Adamów         | ZS Radoryż Smolany | ZS Stoczek Łukowski | Zespół Placówek   | SOSW Baczków      | PCS Smolany       | SUMA          |
|-------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Lp.   | Wyszczególnienie                                      | Wartość bilansowa | Wartość bilansowa | Wartość bilansowa | Wartość bilansowa | Wartość bilansowa | Wartość bilansowa | Wartość bilansowa | Wartość bilansowa | Wartość bilansowa  | Wartość bilansowa   | Wartość bilansowa | Wartość bilansowa | Wartość bilansowa |               |
| 1     | Grunty                                                | 0,00              | 0,00              | 539 728,68        | 0,00              | 501 740,00        | 182 341,00        | 351 590,00        | 115 343,26        | 46 417,69          | 320 856,00          | 0,00              | 68 030,30         | 1 638,40          | 2 127 685,33  |
| 2     | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00              | 0,00              | 11 365 490,23     | 0,00              | 10 027 070,89     | 4 985 005,88      | 6 696 105,37      | 5 925 205,16      | 1 654 640,49       | 3 363 704,55        | 4 682 871,81      | 503 208,63        | 20 043 424,45     | 69 246 727,46 |
| 3     | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 0,00              | 0,00              | 66 110,05         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 189 947,89         | 249 844,37          | 0,00              | 0,00              | 42 261,06         | 548 163,37    |
| 4     | Środki transportu                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00              | 45 047,72         | 175 360,00        | 220 407,72    |
| 5     | Inne środki trwałe                                    | 0,00              | 12 666,67         | 12 000,00         | 39 265,91         | 0,00              | 12 000,00         | 0,00              | 11 080,25         |                    | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 99 820,39         | 186 833,22    |
| Razem |                                                       | 0,00              | 12 666,67         | 11 983 328,96     | 39 265,91         | 10 528 810,89     | 5 179 346,88      | 7 047 695,37      | 6 051 628,67      | 1 891 006,07       | 3 934 404,92        | 4 682 871,81      | 616 286,65        | 20 362 504,30     | 72 329 817,10 |

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

|     |                                                                                                                                                                                             |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 101 287,00 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. |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                         | <table><tr><th>Nazwa</th><th>Liczba odcinków</th><th>Ilość akcji</th><th>Wartość księgowa<br/>1 sztuki w zł</th><th>Łącznie wartość</th></tr><tr><td rowspan="12">PKS S.A.</td><td>1</td><td>262 000</td><td>10</td><td>2 620 000,00 zł</td></tr><tr><td>1</td><td>18 000</td><td>10</td><td>180 000,00 zł</td></tr><tr><td>1</td><td>12 000</td><td>10</td><td>120 000,00 zł</td></tr><tr><td>1</td><td>12 000</td><td>10</td><td>120 000,00 zł</td></tr><tr><td>1</td><td>5 000</td><td>10</td><td>50 000,00 zł</td></tr><tr><td>1</td><td>15 000</td><td>10</td><td>150 000,00 zł</td></tr><tr><td>1</td><td>15 000</td><td>10</td><td>150 000,00 zł</td></tr><tr><td>1</td><td>15 000</td><td>10</td><td>150 000,00 zł</td></tr><tr><td>1</td><td>100 000</td><td>10</td><td>1 000 000,00 zł</td></tr><tr><td>1</td><td>100 000</td><td>10</td><td>1 000 000,00 zł</td></tr><tr><td>1</td><td>35 000</td><td>10</td><td>350 000,00 zł</td></tr><tr><td>1</td><td>46 900</td><td></td><td>469 000,00 zł</td></tr><tr><td>Razem</td><td>11</td><td>635 900</td><td>X</td><td>6 359 000,00 zł</td></tr></table> | Nazwa                                            | Liczba odcinków                     | Ilość akcji                                  | Wartość księgowa<br>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 | 1          | 46 900 |  | 469 000,00 zł | Razem | 11 | 635 900 | X | 6 359 000,00 zł |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------------------------|---|---------|-----|----------------------------|------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|---|-----------------------------------|-------------|---------------|------------|--------|----|---------------|---|-------|----|--------------|---|--------|-------------------------------|----------------------|------------|-----------|------|---------------|------------|--------|-----------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|---------|------|-----------------|-----------|---------|-------|-----------------|------------|-----------|------|---------------|------------|--------|--|---------------|-------|----|---------|---|-----------------|
| Nazwa                                   | Liczba odcinków                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Ilość akcji                                      | Wartość księgowa<br>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                                |                                   |                 |                                   |   |         |     |                            |                  |                                     |                                              |               |   |                                   |             |               |            |        |    |               |   |       |    |              |   |        |                               |                      |            |           |      |               |            |        |                                   |                                                  |           |         |      |                 |           |         |       |                 |            |           |      |               |            |        |  |               |       |    |         |   |                 |
|                                         | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 46 900                                           |                                     | 469 000,00 zł                                |                                   |                 |                                   |   |         |     |                            |                  |                                     |                                              |               |   |                                   |             |               |            |        |    |               |   |       |    |              |   |        |                               |                      |            |           |      |               |            |        |                                   |                                                  |           |         |      |                 |           |         |       |                 |            |           |      |               |            |        |  |               |       |    |         |   |                 |
| Razem                                   | 11                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 635 900                                          | X                                   | 6 359 000,00 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)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                  |                                     |                                              |                                   |                 |                                   |   |         |     |                            |                  |                                     |                                              |               |   |                                   |             |               |            |        |    |               |   |       |    |              |   |        |                               |                      |            |           |      |               |            |        |                                   |                                                  |           |         |      |                 |           |         |       |                 |            |           |      |               |            |        |  |               |       |    |         |   |                 |
|                                         | <table><tr><th colspan="8">Odpisy aktualizujące wartość należności</th></tr><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Nazwa jednostki budżetowej</th><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek<br/>roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku<br/>obrotowego</th></tr><tr><th>Zwiększenia</th><th>Wykorzystanie</th><th>Rozwiązane</th></tr><tr><td>1</td><td></td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td>1</td><td>Starostwo Powiatowe w Łukowie</td><td>Pozostałe należności</td><td>581 549,43</td><td>34 136,97</td><td>0,00</td><td>228,60</td><td>615 457,80</td></tr><tr><td>2</td><td>Zarząd Dróg Powiatowych w Łukowie</td><td>Opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym</td><td>19 800,88</td><td>598,75</td><td>0,00</td><td>368,26</td><td>20 031,37</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td></td><td>601 350,31</td><td>34 735,72</td><td>0,00</td><td>596,86</td><td>635 489,17</td></tr></table>                                             | Odpisy aktualizujące wartość należności          |                                     |                                              |                                   |                 |                                   |   |         | Lp. | Nazwa jednostki budżetowej | Grupa należności | Stan na początek<br>roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |   | Stan na koniec roku<br>obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązane | 1      |    | 2             | 3 | 4     | 5  | 6            | 7 | 1      | Starostwo Powiatowe w Łukowie | Pozostałe należności | 581 549,43 | 34 136,97 | 0,00 | 228,60        | 615 457,80 | 2      | Zarząd Dróg Powiatowych w Łukowie | Opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym | 19 800,88 | 598,75  | 0,00 | 368,26          | 20 031,37 |         | Razem |                 | 601 350,31 | 34 735,72 | 0,00 | 596,86        | 635 489,17 |        |  |               |       |    |         |   |                 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                  |                                     |                                              |                                   |                 |                                   |   |         |     |                            |                  |                                     |                                              |               |   |                                   |             |               |            |        |    |               |   |       |    |              |   |        |                               |                      |            |           |      |               |            |        |                                   |                                                  |           |         |      |                 |           |         |       |                 |            |           |      |               |            |        |  |               |       |    |         |   |                 |
| Lp.                                     | Nazwa jednostki budżetowej                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Grupa należności                                 | Stan na początek<br>roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |                                   |                 | Stan na koniec roku<br>obrotowego |   |         |     |                            |                  |                                     |                                              |               |   |                                   |             |               |            |        |    |               |   |       |    |              |   |        |                               |                      |            |           |      |               |            |        |                                   |                                                  |           |         |      |                 |           |         |       |                 |            |           |      |               |            |        |  |               |       |    |         |   |                 |
|                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                  |                                     | Zwiększenia                                  | Wykorzystanie                     | Rozwiązane      |                                   |   |         |     |                            |                  |                                     |                                              |               |   |                                   |             |               |            |        |    |               |   |       |    |              |   |        |                               |                      |            |           |      |               |            |        |                                   |                                                  |           |         |      |                 |           |         |       |                 |            |           |      |               |            |        |  |               |       |    |         |   |                 |
| 1                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2                                                | 3                                   | 4                                            | 5                                 | 6               | 7                                 |   |         |     |                            |                  |                                     |                                              |               |   |                                   |             |               |            |        |    |               |   |       |    |              |   |        |                               |                      |            |           |      |               |            |        |                                   |                                                  |           |         |      |                 |           |         |       |                 |            |           |      |               |            |        |  |               |       |    |         |   |                 |
| 1                                       | Starostwo Powiatowe w Łukowie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Pozostałe należności                             | 581 549,43                          | 34 136,97                                    | 0,00                              | 228,60          | 615 457,80                        |   |         |     |                            |                  |                                     |                                              |               |   |                                   |             |               |            |        |    |               |   |       |    |              |   |        |                               |                      |            |           |      |               |            |        |                                   |                                                  |           |         |      |                 |           |         |       |                 |            |           |      |               |            |        |  |               |       |    |         |   |                 |
| 2                                       | Zarząd Dróg Powiatowych w Łukowie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym | 19 800,88                           | 598,75                                       | 0,00                              | 368,26          | 20 031,37                         |   |         |     |                            |                  |                                     |                                              |               |   |                                   |             |               |            |        |    |               |   |       |    |              |   |        |                               |                      |            |           |      |               |            |        |                                   |                                                  |           |         |      |                 |           |         |       |                 |            |           |      |               |            |        |  |               |       |    |         |   |                 |
|                                         | Razem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                  | 601 350,31                          | 34 735,72                                    | 0,00                              | 596,86          | 635 489,17                        |   |         |     |                            |                  |                                     |                                              |               |   |                                   |             |               |            |        |    |               |   |       |    |              |   |        |                               |                      |            |           |      |               |            |        |                                   |                                                  |           |         |      |                 |           |         |       |                 |            |           |      |               |            |        |  |               |       |    |         |   |                 |
| 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 12 690 000,00 zł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                  |                                     |                                              |                                   |                 |                                   |   |         |     |                            |                  |                                     |                                              |               |   |                                   |             |               |            |        |    |               |   |       |    |              |   |        |                               |                      |            |           |      |               |            |        |                                   |                                                  |           |         |      |                 |           |         |       |                 |            |           |      |               |            |        |  |               |       |    |         |   |                 |
| b)                                      | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                  |                                     |                                              |                                   |                 |                                   |   |         |     |                            |                  |                                     |                                              |               |   |                                   |             |               |            |        |    |               |   |       |    |              |   |        |                               |                      |            |           |      |               |            |        |                                   |                                                  |           |         |      |                 |           |         |       |                 |            |           |      |               |            |        |  |               |       |    |         |   |                 |
|                                         | Kredyty 10 192 500,00 zł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                  |                                     |                                              |                                   |                 |                                   |   |         |     |                            |                  |                                     |                                              |               |   |                                   |             |               |            |        |    |               |   |       |    |              |   |        |                               |                      |            |           |      |               |            |        |                                   |                                                  |           |         |      |                 |           |         |       |                 |            |           |      |               |            |        |  |               |       |    |         |   |                 |
| c)                                      | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                  |                                     |                                              |                                   |                 |                                   |   |         |     |                            |                  |                                     |                                              |               |   |                                   |             |               |            |        |    |               |   |       |    |              |   |        |                               |                      |            |           |      |               |            |        |                                   |                                                  |           |         |      |                 |           |         |       |                 |            |           |      |               |            |        |  |               |       |    |         |   |                 |
|                                         | Kredyty 25 084 008,00 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                                    | łącną 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.        | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |                         |              |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
|              | Łączna kwota otrzymanych poręczeń w Zarządzie Dróg Powiatowych w Łukowie wynosi 263 443,91 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |                         |              |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
|              | <table><tr><td>Lp</td><td>Wyszczególnienie</td><td></td></tr><tr><td>1.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>2 010 795,43</td></tr><tr><td>2.</td><td>Odprawy emerytalne, rentowe</td><td>824 888,23</td></tr><tr><td>3.</td><td>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td><td>4 612 909,40</td></tr><tr><td>4.</td><td>Odzież , ekw. wynikające z zasad bhp, napoje, okulary korygujące</td><td>81 375,43</td></tr><tr><td>5.</td><td>Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne</td><td>66 586,00</td></tr><tr><td>6.</td><td>Ekwiwalenty za urlop</td><td>132 079,73</td></tr><tr><td>7.</td><td>Ekwiwalenty za pranie odzieży</td><td>10 956,43</td></tr><tr><td>8.</td><td>Dofinansowania do nauki</td><td>16 894,00</td></tr><tr><td>9.</td><td>Koszty szkoleń</td><td>63 644,04</td></tr><tr><td>10.</td><td>Inne świadczenia pracownicze</td><td>5 078,86</td></tr><tr><td colspan="2">Ogółem</td><td>7 825 207,55</td></tr></table> |              |                         | Lp           | Wyszczególnienie |  | 1. | Nagrody jubileuszowe | 2 010 795,43 | 2.       | Odprawy emerytalne, rentowe | 824 888,23   | 3.    | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 4 612 909,40 | 4.   | Odzież , ekw. wynikające z zasad bhp, napoje, okulary korygujące | 81 375,43 | 5.  | Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne | 66 586,00 | 6.          | Ekwiwalenty za urlop | 132 079,73 | 7.    | Ekwiwalenty za pranie odzieży | 10 956,43     | 8.       | Dofinansowania do nauki | 16 894,00 | 9. | Koszty szkoleń | 63 644,04  | 10. | Inne świadczenia pracownicze | 5 078,86 | Ogółem |  | 7 825 207,55 |
| Lp           | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |                         |              |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
| 1.           | Nagrody jubileuszowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2 010 795,43 |                         |              |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
| 2.           | Odprawy emerytalne, rentowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 824 888,23   |                         |              |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
| 3.           | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4 612 909,40 |                         |              |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
| 4.           | Odzież , ekw. wynikające z zasad bhp, napoje, okulary korygujące                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 81 375,43    |                         |              |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
| 5.           | Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 66 586,00    |                         |              |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
| 6.           | Ekwiwalenty za urlop                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 132 079,73   |                         |              |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
| 7.           | Ekwiwalenty za pranie odzieży                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 10 956,43    |                         |              |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
| 8.           | Dofinansowania do nauki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 16 894,00    |                         |              |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
| 9.           | Koszty szkoleń                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 63 644,04    |                         |              |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
| 10.          | Inne świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 5 078,86     |                         |              |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
| Ogółem       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 7 825 207,55 |                         |              |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
| 1.16.        | Inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                         |              |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
|              | W Placówce Wielofunkcyjnej w Łukowie inne informacje wyglądają następująco:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |                         |              |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
|              | <table><tr><td colspan="5">ZOBOWIĄZANIA</td></tr><tr><td>dział</td><td>rozdział</td><td>paragraf</td><td>zobowiązania</td><td>kwota</td></tr><tr><td>855</td><td>85510</td><td>4040</td><td>Dodatkowe wynagrodzenie</td><td>95 473,03</td></tr><tr><td>855</td><td>85510</td><td>4110</td><td>składki ZUS</td><td>16 486,96</td></tr><tr><td>855</td><td>85510</td><td>4120</td><td>Fundusz Pracy</td><td>1 812,55</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>RAZEM:</td><td>114 042,54</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |                         | ZOBOWIĄZANIA |                  |  |    |                      | dział        | rozdział | paragraf                    | zobowiązania | kwota | 855                                              | 85510        | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie                                          | 95 473,03 | 855 | 85510                                           | 4110      | składki ZUS | 16 486,96            | 855        | 85510 | 4120                          | Fundusz Pracy | 1 812,55 |                         |           |    | RAZEM:         | 114 042,54 |     |                              |          |        |  |              |
| ZOBOWIĄZANIA |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                         |              |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
| dział        | rozdział                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | paragraf     | zobowiązania            | kwota        |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
| 855          | 85510                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 4040         | Dodatkowe wynagrodzenie | 95 473,03    |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
| 855          | 85510                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 4110         | składki ZUS             | 16 486,96    |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
| 855          | 85510                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 4120         | Fundusz Pracy           | 1 812,55     |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |
|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              | RAZEM:                  | 114 042,54   |                  |  |    |                      |              |          |                             |              |       |                                                  |              |      |                                                                  |           |     |                                                 |           |             |                      |            |       |                               |               |          |                         |           |    |                |            |     |                              |          |        |  |              |

| 2.   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                    |                       |              |             |                     |     |                                          |                  |                       |              |             |                     |    |                                                 |                                                                                |              |              |            |      |    |                                                  |                                           |      |           |           |      |    |                                  |                                                                                                                                    |           |      |      |           |                                                   |      |           |           |      |                                                      |      |            |            |      |                                                                                         |      |            |            |      |    |                                                 |                                                                                   |      |      |            |            |    |                           |                    |      |            |            |      |                                                 |      |            |            |      |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|-------------|---------------------|-----|------------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------|-------------|---------------------|----|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|------|----|--------------------------------------------------|-------------------------------------------|------|-----------|-----------|------|----|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------|------|-----------|---------------------------------------------------|------|-----------|-----------|------|------------------------------------------------------|------|------------|------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|------|----|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------|------|------------|------------|----|---------------------------|--------------------|------|------------|------------|------|-------------------------------------------------|------|------------|------------|------|
| 2.1  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                    |                       |              |             |                     |     |                                          |                  |                       |              |             |                     |    |                                                 |                                                                                |              |              |            |      |    |                                                  |                                           |      |           |           |      |    |                                  |                                                                                                                                    |           |      |      |           |                                                   |      |           |           |      |                                                      |      |            |            |      |                                                                                         |      |            |            |      |    |                                                 |                                                                                   |      |      |            |            |    |                           |                    |      |            |            |      |                                                 |      |            |            |      |
|      | Na dzień 31.12.2025 r. w Pogotowiu Opiekuńczym w Stoczku Łukowskim, wartość magazynu produktów spożywczych wykorzystanych do przygotowania posiłków dla wychowanków wynosi 6 222,85 zł oraz wartość paliwa w baku samochodu służbowego Toyota 292,50 zł.<br>Pozostałe jednostki nie posiadają takich informacji.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                    |                       |              |             |                     |     |                                          |                  |                       |              |             |                     |    |                                                 |                                                                                |              |              |            |      |    |                                                  |                                           |      |           |           |      |    |                                  |                                                                                                                                    |           |      |      |           |                                                   |      |           |           |      |                                                      |      |            |            |      |                                                                                         |      |            |            |      |    |                                                 |                                                                                   |      |      |            |            |    |                           |                    |      |            |            |      |                                                 |      |            |            |      |
| 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 1 im. H. Sienkiewicza w Łukowie</td><td>Utworzenie i wsparcie funkcjonowania Branżowego Centrum Umiejętności w Łukowie</td><td>9 485 528,40</td><td>10 42 348,40</td><td>656 820,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Zespół Szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Łukowie</td><td>Budowa sieci teletechnicznej w ZS 3 Łuków</td><td>0,00</td><td>19 672,50</td><td>19 672,50</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td rowspan="4">3.</td><td rowspan="4">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</td><td>19 600,00</td></tr> <tr> <td>Utwardzenie terenu przedszkolnego przy ZS Stoczek</td><td>0,00</td><td>39 800,00</td><td>39 800,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Wykonanie schodów na terenie warsztatów w ZS Stoczek</td><td>0,00</td><td>148 822,84</td><td>148 822,84</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Modernizacja drogi wewnętrznej wraz z miejscami postojowymi przy ZS w Stoczku Łukowskim</td><td>0,00</td><td>161 253,00</td><td>161 253,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Zespół Szkół im. Gen. F. Kamińskiego w Adamowie</td><td>Rewitalizacja obiektów szkolnych Zespołu Szkół im. Gen. F. Kamińskiego w Adamowie</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>154 980,00</td><td>154 980,00</td></tr> <tr> <td rowspan="2">5.</td><td rowspan="2">Zespół Placówek w Łukowie</td><td>Budowa placu zabaw</td><td>0,00</td><td>113 999,99</td><td>113 999,99</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Przebudowa tarasów w Zespole Placówek w Łukowie</td><td>0,00</td><td>113 757,78</td><td>113 757,78</td><td>0,00</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 1 im. H. Sienkiewicza w Łukowie | Utworzenie i wsparcie funkcjonowania Branżowego Centrum Umiejętności w Łukowie | 9 485 528,40 | 10 42 348,40 | 656 820,00 | 0,00 | 2. | Zespół Szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Łukowie | Budowa sieci teletechnicznej w ZS 3 Łuków | 0,00 | 19 672,50 | 19 672,50 | 0,00 | 3. | 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 | 19 600,00 | Utwardzenie terenu przedszkolnego przy ZS Stoczek | 0,00 | 39 800,00 | 39 800,00 | 0,00 | Wykonanie schodów na terenie warsztatów w ZS Stoczek | 0,00 | 148 822,84 | 148 822,84 | 0,00 | Modernizacja drogi wewnętrznej wraz z miejscami postojowymi przy ZS w Stoczku Łukowskim | 0,00 | 161 253,00 | 161 253,00 | 0,00 | 4. | Zespół Szkół im. Gen. F. Kamińskiego w Adamowie | Rewitalizacja obiektów szkolnych Zespołu Szkół im. Gen. F. Kamińskiego w Adamowie | 0,00 | 0,00 | 154 980,00 | 154 980,00 | 5. | Zespół Placówek w Łukowie | Budowa placu zabaw | 0,00 | 113 999,99 | 113 999,99 | 0,00 | Przebudowa tarasów w Zespole Placówek w Łukowie | 0,00 | 113 757,78 | 113 757,78 | 0,00 |
| Lp.  | Jednostka, w której występuje inwestycja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Tytuł inwestycji                                                                                                                   | Stan na początek roku | Zmniejszenia | Zwiększenia | Stan na koniec roku |     |                                          |                  |                       |              |             |                     |    |                                                 |                                                                                |              |              |            |      |    |                                                  |                                           |      |           |           |      |    |                                  |                                                                                                                                    |           |      |      |           |                                                   |      |           |           |      |                                                      |      |            |            |      |                                                                                         |      |            |            |      |    |                                                 |                                                                                   |      |      |            |            |    |                           |                    |      |            |            |      |                                                 |      |            |            |      |
| 1.   | Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza w Łukowie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Utworzenie i wsparcie funkcjonowania Branżowego Centrum Umiejętności w Łukowie                                                     | 9 485 528,40          | 10 42 348,40 | 656 820,00  | 0,00                |     |                                          |                  |                       |              |             |                     |    |                                                 |                                                                                |              |              |            |      |    |                                                  |                                           |      |           |           |      |    |                                  |                                                                                                                                    |           |      |      |           |                                                   |      |           |           |      |                                                      |      |            |            |      |                                                                                         |      |            |            |      |    |                                                 |                                                                                   |      |      |            |            |    |                           |                    |      |            |            |      |                                                 |      |            |            |      |
| 2.   | Zespół Szkół Nr 3 im. Wł. St. Reymonta w Łukowie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Budowa sieci teletechnicznej w ZS 3 Łuków                                                                                          | 0,00                  | 19 672,50    | 19 672,50   | 0,00                |     |                                          |                  |                       |              |             |                     |    |                                                 |                                                                                |              |              |            |      |    |                                                  |                                           |      |           |           |      |    |                                  |                                                                                                                                    |           |      |      |           |                                                   |      |           |           |      |                                                      |      |            |            |      |                                                                                         |      |            |            |      |    |                                                 |                                                                                   |      |      |            |            |    |                           |                    |      |            |            |      |                                                 |      |            |            |      |
| 3.   | 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        | 19 600,00           |     |                                          |                  |                       |              |             |                     |    |                                                 |                                                                                |              |              |            |      |    |                                                  |                                           |      |           |           |      |    |                                  |                                                                                                                                    |           |      |      |           |                                                   |      |           |           |      |                                                      |      |            |            |      |                                                                                         |      |            |            |      |    |                                                 |                                                                                   |      |      |            |            |    |                           |                    |      |            |            |      |                                                 |      |            |            |      |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Utwardzenie terenu przedszkolnego przy ZS Stoczek                                                                                  | 0,00                  | 39 800,00    | 39 800,00   | 0,00                |     |                                          |                  |                       |              |             |                     |    |                                                 |                                                                                |              |              |            |      |    |                                                  |                                           |      |           |           |      |    |                                  |                                                                                                                                    |           |      |      |           |                                                   |      |           |           |      |                                                      |      |            |            |      |                                                                                         |      |            |            |      |    |                                                 |                                                                                   |      |      |            |            |    |                           |                    |      |            |            |      |                                                 |      |            |            |      |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Wykonanie schodów na terenie warsztatów w ZS Stoczek                                                                               | 0,00                  | 148 822,84   | 148 822,84  | 0,00                |     |                                          |                  |                       |              |             |                     |    |                                                 |                                                                                |              |              |            |      |    |                                                  |                                           |      |           |           |      |    |                                  |                                                                                                                                    |           |      |      |           |                                                   |      |           |           |      |                                                      |      |            |            |      |                                                                                         |      |            |            |      |    |                                                 |                                                                                   |      |      |            |            |    |                           |                    |      |            |            |      |                                                 |      |            |            |      |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Modernizacja drogi wewnętrznej wraz z miejscami postojowymi przy ZS w Stoczku Łukowskim                                            | 0,00                  | 161 253,00   | 161 253,00  | 0,00                |     |                                          |                  |                       |              |             |                     |    |                                                 |                                                                                |              |              |            |      |    |                                                  |                                           |      |           |           |      |    |                                  |                                                                                                                                    |           |      |      |           |                                                   |      |           |           |      |                                                      |      |            |            |      |                                                                                         |      |            |            |      |    |                                                 |                                                                                   |      |      |            |            |    |                           |                    |      |            |            |      |                                                 |      |            |            |      |
| 4.   | Zespół Szkół im. Gen. F. Kamińskiego w Adamowie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Rewitalizacja obiektów szkolnych Zespołu Szkół im. Gen. F. Kamińskiego w Adamowie                                                  | 0,00                  | 0,00         | 154 980,00  | 154 980,00          |     |                                          |                  |                       |              |             |                     |    |                                                 |                                                                                |              |              |            |      |    |                                                  |                                           |      |           |           |      |    |                                  |                                                                                                                                    |           |      |      |           |                                                   |      |           |           |      |                                                      |      |            |            |      |                                                                                         |      |            |            |      |    |                                                 |                                                                                   |      |      |            |            |    |                           |                    |      |            |            |      |                                                 |      |            |            |      |
| 5.   | Zespół Placówek w Łukowie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Budowa placu zabaw                                                                                                                 | 0,00                  | 113 999,99   | 113 999,99  | 0,00                |     |                                          |                  |                       |              |             |                     |    |                                                 |                                                                                |              |              |            |      |    |                                                  |                                           |      |           |           |      |    |                                  |                                                                                                                                    |           |      |      |           |                                                   |      |           |           |      |                                                      |      |            |            |      |                                                                                         |      |            |            |      |    |                                                 |                                                                                   |      |      |            |            |    |                           |                    |      |            |            |      |                                                 |      |            |            |      |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Przebudowa tarasów w Zespole Placówek w Łukowie                                                                                    | 0,00                  | 113 757,78   | 113 757,78  | 0,00                |     |                                          |                  |                       |              |             |                     |    |                                                 |                                                                                |              |              |            |      |    |                                                  |                                           |      |           |           |      |    |                                  |                                                                                                                                    |           |      |      |           |                                                   |      |           |           |      |                                                      |      |            |            |      |                                                                                         |      |            |            |      |    |                                                 |                                                                                   |      |      |            |            |    |                           |                    |      |            |            |      |                                                 |      |            |            |      |

|  |     |                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |               |               |              |  |
|--|-----|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--|
|  | 6.  | Zespół Szkół<br>im. Wł. Tatarkiewicza<br>w Radoryżu Smolanym      | Dostosowanie budynku dydaktycznego i<br>internatu ZS w Radoryżu Smolanym                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00          | 364 370,94    | 364 370,94    | 0,00         |  |
|  | 7.  | I Liceum Ogólnokształcące<br>im. Tadeusza Kościuszki<br>w Łukowie | Instalacja monitoringu                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00          | 17 000,00     | 17 000,00     | 0,00         |  |
|  |     |                                                                   | Przebudowa instalacji elektrycznej                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00          | 50 000,00     | 50 000,00     | 0,00         |  |
|  |     |                                                                   | Zakup i montaż kotła gazowego                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00          | 34 000,00     | 34 000,00     | 0,00         |  |
|  | 8.  | Zarząd Dróg Powiatowych<br>w Łukowie                              | Koszt wytworzenia środków trwałych<br>w okresie sprawozdawczym od 01.01.2025<br>r. - 31.12.2025 r.                                                                                                                                                                                                                            | 13 867 952,63 | 24 403 332,74 | 18 741 063,26 | 8 205 683,15 |  |
|  | 9.  | Starostwo<br>Powiatowe w Łukowie                                  | Centrum Kultury Sienkiewiczowskiej- etap<br>II rewitalizacja dworu północnego                                                                                                                                                                                                                                                 | 66 732,50     | 25 400,00     | 62 099,22     | 103 431,72   |  |
|  |     |                                                                   | e-Geodezja II-Uzupełnienie cyfrowego<br>zasobu geodezyjnego województwa<br>lubelskiego                                                                                                                                                                                                                                        | 35 938,58     | 0,00          | 635 980,26    | 671 918,84   |  |
|  |     |                                                                   | Centrum kultury Sienkiewiczowskiej –<br>podniesienie atrakcyjności Muzeum,<br>zabytkowego parku i kopca                                                                                                                                                                                                                       | 81 701,14     | 0,00          | 0,00          | 81 701,14    |  |
|  |     |                                                                   | Wykonanie utwardzenia wokół budynku<br>administracyjnego przy ul. Czerwonego<br>Krzyża 4                                                                                                                                                                                                                                      | 99 868,16     | 159 039,00    | 59 170,84     | 0,00         |  |
|  |     |                                                                   | Program Ochrony Ludności i Obrony<br>Cywilnej<br>Przebudowa budynku stanowiącego<br>własność powiatu na potrzeby utworzenia i<br>funkcjonowania magazynu OC.21-470<br>Krzywda, Radoryż Smolany – wykonanie<br>dokumentacji projektowo-kosztorysowej<br>Obszar 2: zabezpieczenie logistyczne i<br>zapewnienie ciągłości dostaw | 0,00          | 0,00          | 146 370,00    | 146 370,00   |  |
|  |     |                                                                   | Opracowanie dokumentacji projektowo-<br>kosztorysowej remontu budynku Starostwa<br>Powiatowego w Łukowie przy ul.<br>Piłsudskiego 17                                                                                                                                                                                          | 0,00          | 0,00          | 96 000,00     | 96 000,00    |  |
|  |     |                                                                   | Rewitalizacja kompleksu budynków przy<br>ulicy Kwiatkowskiego w Łukowie z<br>przeznaczeniem na nowe funkcje<br>społeczne                                                                                                                                                                                                      | 0,00          | 0,00          | 244 770,00    | 244 770,00   |  |
|  | 10. | Zespół Szkół nr 2<br>im. A. Świętochowskiego<br>w Łukowie         | Termomodernizacja obiektów<br>użyteczności publicznej                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00          | 0,00          | 6 150,00      | 6 150,00     |  |

|                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                            |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |               |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|                                                                                                                                                                                               | 11.                                                                                                                        | Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Henryka Sienkiewicza w Baczkowie | Modernizacja drogi wewnętrznej na terenie Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Baczkowie                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 18 000,00     | 282 698,32    | 264 698,32    | 0,00         |
|                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                            |                                                                            | Modernizacja dróg dla pieszych i placu utwardzonego na terenie Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Baczkowie                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00          | 0,00          | 9 225,00      | 9 225,00     |
|                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                            |                                                                            | Instalacja monitoringu wizyjnego w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Baczkowie                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00          | 14 760,00     | 14 760,00     | 0,00         |
|                                                                                                                                                                                               | 12.                                                                                                                        | Powiatowe Centrum Sportu „Smolany” w Radoryżu Smolanym                     | Zakup zasłon kulochwytowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00          | 79 894,50     | 79 894,50     | 0,00         |
|                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                            |                                                                            | Modernizacja systemu VRF central wentylacyjnych do potrzeb grzania                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00          | 18 306,09     | 18 306,09     | 0,00         |
|                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                            |                                                                            | Zakup kompensatora mocy biernej                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00          | 15 990,00     | 15 990,00     | 0,00         |
|                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                            |                                                                            | Zakup kompletnego systemu symulatora strzeleckiego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00          | 27 710,01     | 27 710,01     | 0,00         |
|                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                            |                                                                            | Zakup samochodu typu bus dla Powiatowego Centrum Sportu „Smolany” w Radoryżu Smolanym                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00          | 175 360,00    | 175 360,00    | 0,00         |
|                                                                                                                                                                                               | RAZEM                                                                                                                      |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 23 675 321,41 | 36 407 516,11 | 22 472 024,55 | 9 739 829,85 |
|                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                            |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |               |              |
| 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 otrzymano kary umowne z tytułu nieterminowego lub nienależytego wykonania zobowiązań wynikających z umów w wysokości 16 221,75 zł. |                                                                                                                            |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |               |              |
| Lp                                                                                                                                                                                            | Wyszczególnienie                                                                                                           | Kwota                                                                      | Dodatkowe informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |               |               |               |              |
| IV Liceum Ogólnokształcące im. Jana Pawła II w Łukowie                                                                                                                                        |                                                                                                                            |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |               |              |
| 1.                                                                                                                                                                                            | Przychody:<br>- o nadzwyczajnej wartości<br>- które wystąpiły incydentalnie                                                | 176 308,20                                                                 | w jednostce nie wystąpiły takie przychody<br>nieodpłatne otrzymanie laptopów, laptopów przeglądarkowych i tabletów na podstawie Protokołu odbioru końcowego do umowy nieodpłatnego przekazania sprzętu Nr C15G/8245/2025 oraz do „Umowy wykonawczej Nr WIP.261.23.2025.NP/1/63”, „Umowy wykonawczej Nr WIP.261.23.2025.NP/2/63” i „Umowy wykonawczej Nr WIP.261.23.2025.NP/3/63” |               |               |               |              |
| 2.                                                                                                                                                                                            | Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości<br>- które wystąpiły incydentalnie                                                   |                                                                            | w jednostce nie wystąpiły takie koszty<br>w jednostce nie wystąpiły takie koszty                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               |               |               |              |

| Lp                                                          | Wyszczególnienie                                                            | Kwota                                                                 | Dodatkowe informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zespół Szkół nr 1 w Łukowie                                 |                                                                             |                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.                                                          | Przychody:<br>- o nadzwyczajnej wartości<br>- które wystąpiły incydentalnie | 4 550,30<br>1 507,36<br>580 440,69                                    | w jednostce nie wystąpiły takie przychody<br>sprzedaż złomu<br>korekta usługi lat za 2022-2024 rok<br>nieodpłatne otrzymanie laptopów i laptopów przeglądarkowych i tabletów na podstawie Protokołu odbioru końcowego do umowy nieodpłatnego przekazania sprzętu nr C15G/8245/2025 oraz do umowy wykonawczej nr WIP.261.23.2025.NP/1/63, WIP.261.23.2025.NP/2/63, WIP.261.23.2025.NP/3/63 w ramach KPO                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2.                                                          | Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości<br>- które wystąpiły incydentalnie    | 580 440,69<br>42 163,11                                               | w jednostce nie wystąpiły takie koszty<br>nieodpłatne otrzymanie laptopów i laptopów przeglądarkowych i tabletów<br>likwidacja materiałów z magazynu stali i magazynu wyrobów gotowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Lp                                                          | Wyszczególnienie                                                            | Kwota                                                                 | Dodatkowe informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Zespół Szkół im. Generała Franciszka Kamińskiego w Adamowie |                                                                             |                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.                                                          | Przychody:<br>- o nadzwyczajnej wartości<br>- które wystąpiły incydentalnie |                                                                       | w jednostce nie wystąpiły takie przychody<br>w jednostce nie wystąpiły takie przychody                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2.                                                          | Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości<br>- które wystąpiły incydentalnie    | 228,72                                                                | w jednostce nie wystąpiły takie koszty<br>różnice kursowe w Projekcie Upiększamy siebie i swoje otoczenie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Lp                                                          | Wyszczególnienie                                                            | Kwota                                                                 | Dodatkowe informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Zespół Placówek w Łukowie                                   |                                                                             |                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.                                                          | Przychody:<br>- o nadzwyczajnej wartości<br>- które wystąpiły incydentalnie | 31 781,97                                                             | w jednostce nie wystąpiły takie przychody<br>nieodpłatne otrzymanie laptopów i tabletów na podstawie „Protokołu odbioru końcowego do umowy nieodpłatnego przekazania sprzętu Nr C15G/8245/2025 oraz do Umowy wykonawczej Nr WIP.261.23.2025.NP/1/63 i Umowy wykonawczej Nr WIP.261.23.2025.NP/3/63”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.                                                          | Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości<br>- które wystąpiły incydentalnie    | 890,00                                                                | w jednostce nie wystąpiły takie koszty<br>umorzenie zaległych płatności za wyżywienie ucznia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Lp                                                          | Wyszczególnienie                                                            | Kwota                                                                 | Dodatkowe informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Specjalistyczny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Baczkowie     |                                                                             |                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.                                                          | Przychody:<br>- o nadzwyczajnej wartości<br>- które wystąpiły incydentalnie | 396,00<br>2 573,25<br>16 693,76<br>29 181,78<br>12469,20<br>33 136,20 | w jednostce nie wystąpiły takie przychody<br>wpłata za dowóz uczniów za 2024 rok Gminy Serokomla<br>zwrot wpłat na Fundusz Pracy za lata 2022-2023<br>zwrot składki wypadkowej za lata 2023-2024<br>przychody z tytułu szkody MUUM/15697/2024 z TUV<br>przychody z tytułu kary za nieterminowe wykonanie zadania pn.: „Modernizacja drogi wewnętrznej na terenie Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Baczkowie” firmy PROBUDEX<br>nieodpłatne otrzymanie laptopów i laptopów przeglądarkowych na podstawie Protokołu odbioru końcowego do umowy nieodpłatnego przekazania sprzętu nr C15G/8245/2025 oraz do umowy wykonawczej nr WIP.261.23.2025.NP/2/63 w ramach KPO |
| 2.                                                          | Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości<br>- które wystąpiły incydentalnie    | 396,00<br>33 136,20                                                   | w jednostce nie wystąpiły takie koszty<br>za dowóz uczniów za 2024 rok Gmina Serokomla<br>nieodpłatne otrzymanie laptopów i laptopów przeglądarkowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

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 2025 wyniósł 7 080,42 zł.

Wyłączenia za 2025 rok w Rachunku zysków i strat jednostki

|           | pozycja | jednostka                                              | kwota        | suma         |
|-----------|---------|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| PRZYCHODY | A.I     | Zespół Szkół im. Wł. Tatarkiewicza w Radoryżu Smolanym | 2 844,00 zł  | 2 844,00 zł  |
|           | A.VI.   | Starostwo Powiatowe w Łukowie                          | 58 071,00 zł | 77 608,00 zł |
|           |         | Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Baczkowie      | 3 512,00 zł  |              |
|           |         | Zespół Placówek w Łukowie                              | 16 025,00 zł |              |
|           | D.III   | I Liceum Ogólnokształcące im. T. Kościuszki w Łukowie  | 6 560,00 zł  | 6 560,00 zł  |
|           |         | suma przychodów                                        |              | 87 012,00 zł |
| KOSZTY    | B. III. | Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Łukowie | 400,00 zł    | 42 814,28 zł |
|           |         | Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Adamowie             | 2 440,00 zł  |              |
|           |         | Pogotowie Opiekuńcze w Stoczku Łukowskim               | 3 495,90 zł  |              |
|           |         | Powiatowy Nadzór Budowlany w Łukowie                   | 13 454,88 zł |              |
|           |         | Placówka Wielofunkcyjna w Łukowie                      | 1 152,00 zł  |              |
|           |         | Dom Pomocy Społecznej w Łukowie                        | 15 311,50 zł |              |
|           |         | Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza w Łukowie        | 6 560,00 zł  |              |
|           | B.IV    | Placówka Wielofunkcyjna w Łukowie                      | 96,08 zł     | 44 142,87 zł |
|           |         | Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Łukowie | 227,76 zł    |              |
|           |         | Dom Pomocy Społecznej w Łukowie                        | 274,15 zł    |              |
|           |         | Dom Pomocy Społecznej w Ryżkach                        | 21,00 zł     |              |
|           |         | Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Adamowie             | 42,00 zł     |              |
|           |         | Zarząd Dróg Powiatowych w Łukowie                      | 29 779,00 zł |              |
|           |         | Powiatowe Centrum Sportu Smolany                       | 13 670,63 zł |              |

|                                                               |         |                                                  |               |              |
|---------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                               |         | Powiatowy Ośrodek Wsparcia "Przyłądek" w Łukowie | 32,25 zł      |              |
|                                                               | B.VII.  | Powiatowy Urząd Pracy w Łukowie                  | 54,85 zł      | 54,85 zł     |
|                                                               |         | suma kosztów                                     |               | 87 012,00 zł |
| Wyłączenia za 2025 rok w Zestawieniu Zmian Funduszu jednostki |         |                                                  |               |              |
|                                                               | pozycja | jednostka                                        | kwota         |              |
| Zwiększenia                                                   | I.1.6.  | Zarząd Dróg Powiatowych w Łukowie                | 405 105,87 zł |              |
|                                                               |         |                                                  | 405 105,87 zł |              |
| Zmniejszenia                                                  | I.2.6.  | Starostwo Powiatowe w Łukowie                    | 405 105,87 zł |              |
|                                                               |         |                                                  | 405 105,87 zł |              |

Monika Wodyk – Netczuk

(Skarbnik)

2026-04-28

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Dariusz Szustek  
Data: 2026.04.28 14:41:08 CEST

Dariusz Szustek

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany  
przez Monika Wodyk-  
Netczuk  
Data: 2026.04.28 14:18:27  
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Sławomir  
Rzymowski  
Data: 2026.04.28 14:40:20 CEST

Sławomir Rzymowski

Podpisany elektronicznie przez

Krzysztof Szczęśniak

28.04.2026

14:30:09 +02'00'

Podpisany elektronicznie przez

Krzysztof Leszek Woliński

28.04.2026

14:31:43 +02'00'

Krzysztof Szczęśniak

Krzysztof Woliński

Podpisany elektronicznie przez

Włodzimierz Gerard Wolski

28.04.2026

14:32:33 +02'00'

Włodzimierz Wolski

(Zarząd)