

WAK.0025.119.2021

UCHWAŁA NR 119/2021
ZARZĄDU POWIATU W LEGIONOWIE

z dnia 25 maja 2021 r.

**w sprawie przekazania Radzie Powiatu w Legionowie sprawozdania
finansowego Powiatu Legionowskiego za 2020 r.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.z 2021 r. poz. 305) Zarząd Powiatu w Legionowie uchwala, co następuje:

§ 1.

Przekazać Radzie Powiatu w Legionowie sprawozdanie finansowe Powiatu Legionowskiego za 2020 r., na które składa się:

- 1) bilans z wykonania budżetu Powiatu Legionowskiego sporządzony na dzień 31.12.2020 r. wraz z objaśnieniami stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) łączny bilans jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Powiatu Legionowskiego sporządzony na dzień 31.12.2020 r.,
- 3) łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Powiatu Legionowskiego sporządzony na dzień 31.12.2020 r.,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Powiatu Legionowskiego sporządzone na dzień 31.12.2020 r.,
- 5) informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Powiatu Legionowskiego na dzień 31.12.2020 r.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu w Legionowie:

Przewodniczący Zarządu
Starosta

Sylwester Sokolnicki

Wicestarosta

Konrad Michalski

Członek

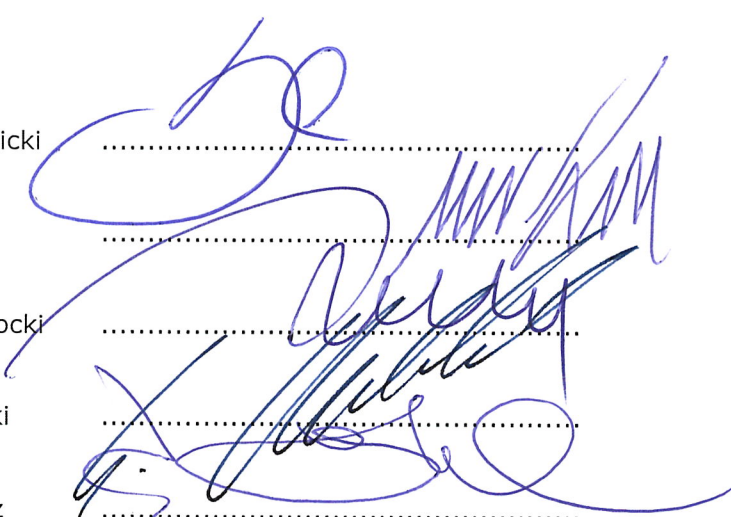
Przemysław Cichocki


Członek

Grzegorz Kubalski

Członek

Artur Stankiewicz



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Legionowski ul.gen. Wł.Sikorskiego 11 05-119 LEGIONOWO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat legionowski sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 559274835F6106C0 
Numer identyfikacyjny REGON 013269858		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	15 953 700,94	25 059 734,48	I Zobowiązania	5 126 810,82	3 590 494,68
I.1 Środki pieniężne	15 953 700,94	25 059 734,48	I.1 Zobowiązania finansowe	5 088 233,70	3 550 283,14
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	11 878 305,11	23 708 940,14	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 537 950,56	1 537 950,56
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	4 075 395,83	1 350 794,34	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 550 283,14	2 012 332,58
II Należności i rozliczenia	1 571 005,70	1 944 111,01	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	38 577,12	39 700,81
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	510,73
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	9 827 314,26	20 594 354,26
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 210 719,58	13 491 641,49
II.2 Należności od budżetów	1 489 758,86	1 828 287,33	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	864 676,25	14 842 435,83
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	81 246,84	115 823,68	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	128,28	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-4 075 395,83	-1 350 794,34
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	4 075 395,83	1 350 794,34
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	8 962 638,01	5 751 918,43
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 570 709,84	2 818 996,55

Katarzyna Rembelska
skarbnik

2021-03-22

rok, miesiąc, dzień

Przemysław Cichoński
Konrad Michalski
Artur Stankiewicz
Grzegorz Kubalski
Sylwester Sokolnicki
zarząd

BeSTia

559274835F6106C0

Suma aktywów	17 524 834,92	27 003 845,49	Suma pasywów	17 524 834,92	27 003 845,49

Katarzyna Rembelska

skarbnik

2021-03-22

rok, miesiąc, dzień

Przemysław Cichocki
Konrad Michalski
Artur Stankiewicz
Grzegorz Kubalski
Sylwester Sokolnicki

zarząd

BeSTia

559274835F6106C0

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu

Różnica w Pasywach z bilansu z wykonania a sprawozdaniami rocznymi:

1. Zobowiązania finansowe w bilansie z wykonania stanowią kwotę 3.550.283,14 zł a w sprawozdaniu RB-Z kwota zadłużenia wynosi 3.630.649,77 zł.
Różnica stanowi kwotę 80.366,63 zł i jest to zobowiązanie z tytułu odszkodowań za przejęcie z mocy prawa na własność Powiatu działek wydzielonych pod drogi publiczne.
Zobowiązania ujęte w bilansie urzędu - Starostwa Powiatowego.
2. W bilansie z wykonania nie występują w należnościach pożyczki a w sprawozdaniu RB-N ujęto w N2.1 kwotę 301.326,94 zł - dotycząca pożyczek COVID-19 z Funduszu Pracy dla mikroprzedsiębiorów na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej, które udzielane są na podstawie art. 15 zzzd i art. 15zzda ustawy o szczegółowych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych wykazane w pozycji N2.1 sprawozdania jednostkowego Powiatowego Urzędu Pracy,
w N2.2 kwotę 2.405.021,73 zł na którą składają się wykazane w bilansach i sprawozdaniach jednostkowych urzędu i jednostek budżetowych: Powiatowego Urzędu Pracy oraz Starostwa Powiatowego następujące kwoty:
* 157.669,73 zł należności z tytułu pożyczek oraz kredytów mieszkaniowych - dla osób bezrobotnych udzielanych ze środków Funduszu Pracy - pozycja N2.2 sprawozdania RB-N Powiatowego Urzędu Pracy w Legionowie oraz
* 2.247.352,00 zł należności długoterminowe z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości stanowiących mienie Skarbu Państwa pozycja N2.2 sprawozdania Starostwa Powiatowego.

II. Wyjaśnienie do kwot wykazanych w rozliczeniach międzyokresowych po stronie Pasywów:

1. W bilansie z wykonania po stronie Pasywów - wykazano kwotę 2.818.996,55 zł w pozycji III. Rozliczenia międzyokresowe,
konto 909 - Rozliczenia międzyokresowe obejmują kwoty:
* 361.181,00 zł - stanowi dotację przekazaną w grudniu 2020 roku z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie na styczeń 2021 r. dla KP PSP (75411-2110),
* 2.268.396,00 zł - jest kwotą subwencji oświatowej otrzymanej w grudniu 2020 roku z Ministerstwa Finansów na styczeń 2021 r. (75801-2920),
* 6.059,68 zł to dochody przyszłych okresów, dotacje z gmin i powiatów za dzieci w rodzinach zastępczych
* 183.359,87 zł stanowi kwotę dochodów Skarbu Państwa za okres 21.12.2020 r. do 31.12.2020 r. przekazane w styczniu 2021 r. do Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie i do powiatu (w części udziału powiatu).

III. Informacje uzupełniające:

1. Udzielone gwarancje i poręczenia 0,00 zł.
2. Otrzymane gwarancje i poręczenia 0,00 zł.
3. Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu:
 - 3.1 Wyniku budżetu Powiatu legionowskiego za 2020 rok stanowi nadwyżkę w kwocie 13.491.641,49 zł,
 - 3.2 Wydatki niewykonane w roku budżetowym zatwierdzone uchwałą Rady Powiatu do realizacji w roku następnym - konto 904 to kwota 1.350.794,34 zł,
4. Skumulowana nadwyżka budżetu Powiatu narastająco od 1999 do 2020 roku wyniesie 19.243.559,92 zł, z tego:
 - 4.1 Skumulowana nadwyżka budżetu Powiatu z lat ubiegłych wynosi 5.751.918,43 zł,
 - 4.2 Wynik wykonania budżetu za 2020 rok to kwota 13.491.641,49 zł.
5. Wolne środki na 31.12.2020 r. - 3.550.283,14 zł.


Katarzyna Rembelska
skarbnik

2021-03-22
rok, miesiąc, dzień

Przemysław Cichocki
Konrad Michalski
Artur Stankiewicz
Grzegorz Kubalski
Sylwester Sokolnicki
zarząd

BeSTia

559274835F6106C0

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Legionowski ul.gen. Wł.Sikorskiego 11 05-119 LEGIONOWO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013269858		Wysłać bez pisma przewodniego 0B461F81C98251BA 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	170 357 537,99	171 666 712,54	A Fundusz	156 562 675,45	159 435 332,98
A.I Wartości niematerialne i prawne	80 689,41	79 265,12	A.I Fundusz jednostki	134 896 992,22	130 863 043,17
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	158 067 839,78	160 195 173,44	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	21 665 683,23	28 665 749,89
A.II.1 Środki trwałe	154 254 450,06	158 801 315,36	A.II.1 Zysk netto (+)	59 675 821,69	75 588 638,59
A.II.1.1 Grunty	11 274 589,43	11 447 678,58	A.II.2 Strata netto (-)	-38 010 138,46	-46 922 888,70
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	-93 460,08
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	140 391 352,41	145 187 399,05	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 518 346,21	1 141 658,34	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	560 691,64	610 461,00	C Państwowe fundusze celowe	821 623,74	2 406 057,89
A.II.1.5 Inne środki trwałe	509 470,37	414 118,39	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 582 646,44	16 210 818,23
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 813 389,72	1 393 858,08	D.I Zobowiązania długoterminowe	55 217,57	8 689,02
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	6 692 295,07	7 187 596,21
A.III Należności długoterminowe	9 810 008,80	8 993 273,98	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 028 997,03	566 964,34
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 399 000,00	2 399 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	642 921,51	596 106,82
A.IV.1 Akcje i udziały	2 399 000,00	2 399 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	996 769,47	1 527 304,21

Katarzyna Rembelska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

0B461F81C98251BA

Artur Stankiewicz
Przemysław Cichoński
Grzegorz Kubalski
Konrad Michalski
Sylwester Sokolnicki
(kierownik jednostki)

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 513 346,68	2 875 769,36
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	255 380,78	148 336,08
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	708 229,15	815 385,31
B Aktywa obrotowe	3 609 407,64	6 385 496,56	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	198 398,61	206 848,15
B.I Zapasy	253 034,76	316 696,21	D.II.8 Fundusze specjalne	348 251,84	450 881,94
B.I.1 Materiały	253 034,76	316 696,21	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	348 251,84	450 881,94
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	9 835 133,80	9 014 533,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 372 515,16	2 596 886,69			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	879 402,01	1 662 121,59			
B.II.2 Należności od budżetów	331,28	360,51			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	388,03	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	492 393,84	934 404,59			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 852 445,42	3 398 720,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	250,00	250,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 237 722,73	1 469 087,68			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	604 618,69	1 923 371,74			
B.III.4 Inne środki pieniężne	9 854,00	6 011,27			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Katarzyna Rembelska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

0B461F81C98251BA

Artur Stankiewicz
Przemysław Cichocki
Grzegorz Kubalski
Konrad Michalski
Sylwester Sokolnicki
(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	131 412,30	73 192,97			
Suma aktywów	173 966 945,63	178 052 209,10	Suma pasywów	173 966 945,63	178 052 209,10

Katarzyna Rembelska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-24
(rok, miesiąc, dzień)

0B461F81C98251BA

Artur Stankiewicz
Przemysław Cichoński
Grzegorz Kubalski
Konrad Michalski
Sylwester Sokolnicki
(kierownik jednostki)


Katarzyna Rembelska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-24
(rok, miesiąc, dzień)

0B461F81C98251BA

Artur Stankiewicz
Przemysław Cichocki
Grzegorz Kubalski
Konrad Michalski
Sylwester Sokolnicki
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Legionowski ul.gen. W.Sikorskiego 11 05-119 LEGIONOWO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013269858		Wysłać bez pisma przewodniego 3D86112D5FB8EA73 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	117 031 072,14	130 414 565,23	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	62 181,60	27 430,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	733 758,50	751 590,53	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	958 400,00	944 445,19	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	115 276 732,04	128 691 099,51	
B. Koszty działalności operacyjnej	94 791 822,57	102 757 453,14	
B.I. Amortyzacja	10 343 836,56	9 096 907,31	
B.II. Zużycie materiałów i energii	7 261 290,15	6 607 956,57	
B.III. Usługi obce	9 450 934,93	7 625 400,94	
B.IV. Podatki i opłaty	251 983,15	242 744,83	
B.V. Wynagrodzenia	40 684 688,03	48 922 151,56	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	9 045 102,47	11 242 767,86	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	387 381,07	310 164,03	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 703 399,13	7 219 885,73	
B.X. Pozostałe obciążenia	10 663 207,08	11 489 474,31	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	22 239 249,57	27 657 112,09	
D. Pozostałe przychody operacyjne	725 068,90	668 931,69	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Katarzyna Rembelska
główny księgowy

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Sokolnicki
Artur Stankiewicz
Przemysław Cichocki
Grzegorz Kubalski
Konrad Michalski
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	725 068,90	668 931,69
E.	Pozostałe koszty operacyjne	924 003,07	37 035,14
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	924 003,07	37 035,14
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	22 040 315,40	28 289 008,64
G.	Przychody finansowe	321 346,20	497 624,48
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	313 549,79	496 383,05
G.III.	Inne	7 796,41	1 241,43
H.	Koszty finansowe	650 637,80	112 165,22
H.I.	Odsetki	614 137,21	79 373,53
H.II.	Inne	36 500,59	32 791,69
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	21 711 023,80	28 674 467,90
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	45 340,57	102 178,09
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	21 665 683,23	28 572 289,81

Katarzyna Rembelska
główny księgowy

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Sokolnicki
Artur Stankiewicz
Przemysław Cichocki
Grzegorz Kubalski
Konrad Michalski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Katarzyna Rembelska
główny księgowy

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Sokolnicki
Artur Stankiewicz
Przemysław Cichocki
Grzegorz Kubalski
Konrad Michalski
kierownik jednostki

BeSTia

3D86112D5FB8EA73

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Legionowski ul.gen. W.Sikorskiego 11 05-119 LEGIONOWO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013269858		Wysłać bez pisma przewodniego 24B8966AAE36AE86 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	129 566 041,85	134 896 992,22	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	187 856 127,20	189 031 973,48	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	51 689 693,43	59 675 821,69	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	116 770 972,11	117 058 452,13	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	19 097 004,47	11 944 752,73	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	32 349,00	52 940,43	
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	79 456,77	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	266 108,19	220 549,73	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	182 525 176,83	193 065 922,53	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	32 394 180,87	38 010 138,46	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	115 748 192,30	128 556 321,37	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	7 444,26	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	33 135 220,77	25 704 801,23	
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	0,00	164 236,71	
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	79 456,77	
I.2.9. Inne zmniejszenia	1 240 138,63	550 967,99	

Katarzyna Rembelska
główny księgowy

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Konrad Michalski
Grzegorz Kubalski
Sylwester Sokolnicki
Przemysław Cichocki
Artur Stankiewicz
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	134 896 992,22	130 863 043,17
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 665 683,23	28 572 289,81
III.1.	zysk netto (+)	59 675 821,69	75 588 638,59
III.2.	strata netto (-)	-38 010 138,46	-46 922 888,70
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	-93 460,08
IV.	Fundusz (II+,-III)	156 562 675,45	159 435 332,98

Katarzyna Rembelska
główny księgowy

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Konrad Michalski
Grzegorz Kubalski
Sylwester Sokolnicki
Przemysław Cichocki
Artur Stankiewicz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Rembelska
główny księgowy

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Konrad Michalski
Grzegorz Kubalski
Sylwester Sokolnicki
Przemysław Cichocki
Artur Stankiewicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Legionowski ul.gen. Wł.Sikorskiego 11 05-119 LEGIONOWO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013269858		sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Rembelska
(główny księgowy)

2021.05.25
rok mies. dzień

Artur Stankiewicz
Sylwester Sokolnicki
Grzegorz Kubalski
Przemysław Cichoński
Konrad Michalski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Rembelska
(główny księgowy)

2021.05.25
rok mies. dzień

Artur Stankiewicz
Sylwester Sokolnicki
Grzegorz Kubalski
Przemysław Cichoński
Konrad Michalski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki:
	Powiat Legionowski
1.2	siedzibę jednostki:
	05-119 Legionowo, ul. generała Władysława Sikorskiego 11
1.3	adres jednostki:
	05-119 Legionowo, ul. generała Władysława Sikorskiego 11
1.4	<p>Podstawowym przedmiotem działalności Powiatu Legionowskiego jest wykonywanie zadań publicznych o charakterze ponadgminnym zgodnie z art. 4 ust. 1 ustawy o samorządzie powiatowym oraz na podstawie innych ustaw w szczególności zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) edukacji publicznej na poziomie szkół ponadpodstawowym i ponadgimnazjalnym oraz w ramach kształcenia specjalnego na poziomie od podstawowego wzwyż. Dodatkowo na mocy art. 8 ust 17 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe Powiat Legionowski prowadzi przedszkole specjalne. 2) promocji i ochrony zdrowia; 3) pomocy społecznej; 4) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; 5) polityki prorodzinnej; 6) wspierania osób niepełnosprawnych; 7) transportu zbiorowego i dróg publicznych, których jest zarządcą; 8) kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 9) kultury fizycznej i turystyki; 10) geodezji, kartografii i katastru; 11) gospodarki nieruchomościami; 12) administracji architektoniczno-budowlanej; 13) gospodarki wodnej; 14) ochrony środowiska i przyrody; 15) rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego; 16) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli; 17) ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska; 18) przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy; 19) ochrony praw konsumenta; 20) utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 21) obronności. <p>Dodatkowo Powiat Legionowski realizuje zadania z zakresu administracji publicznej zlecone na podstawie odrębnych ustaw, w tym m. in. zadania z zakresu geodezji i gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa, nadzoru budowlanego, wypłaty świadczeń i opłata składek zdrowotnych dla osób zarejestrowanych w Powiatowym Urzędzie Pracy, bieżącej działalności w zakresie bezpieczeństwa i ochrony przeciwpożarowej, świadczenia nieodpłatnej pomocy prawnej.</p> <p>Zadanie to realizuje urząd –</p> <p>Starostwo Powiatowe w Legionowie oraz jednostki organizacyjne Powiatu tj.</p> <p>Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Legionowie, Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Legionowie, Powiatowy Zespół Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie, Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Włodzimierza Wolskiego w Serocku, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Legionowie, Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Legionowie, Powiatowy Urząd Pracy w Legionowie, Dom Pomocy Społecznej „Kombatant” w Legionowie, Liceum Ogólnokształcące im. Marii Konopnickiej w Legionowie, Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Jerzego Siwińskiego w Legionowie, Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Lema w Stanisławowie Pierwszym, Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie.</p>

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
	Tak
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Wszystkie jednostki organizacyjne powiatu i urząd stosują jednolite zasad wyceny aktywów i pasywów oraz zasady ujmowania operacji gospodarczych na kontach księgowych bilansowych.</p> <p>Polityki rachunkowości poszczególnych jednostek są zgodne z zasadami określonymi Zarządzeniem Starosty Legionowskiego w sprawie dokumentacji opisującej przyjęte w Starostwie Powiatowym w Legionowie zasady (politykę) rachunkowości przy uwzględnieniu specyfiki operacji dokonywanych w danej jednostce.</p> <p>Należy wskazać na następujące zasady rachunkowości:</p> <p>Ewidencja zdarzeń gospodarczych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zwroty do jednostki wydatków dokonanych w latach poprzedzających rok budżetowy opłaconych z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych, stanowią dochody jednostki i ewidencjonowane są w dziale i rozdziale klasyfikacji budżetowej z której pierwotnie dokonano wydatku. Środki te zostają zwrócone przez jednostkę do dysponenta wyższego stopnia niezwłocznie po wprowadzeniu tych środków do planu wydatków jednostki w paragrafie 291 i 295. 2. Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych, powstałych zarówno w bieżącym roku budżetowym, jak i w ubiegłych latach budżetowych, ujmuje się w podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące wpływy tego samego rodzaju. 3. Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków roku bieżącego. 4. Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w poprzednim roku budżetowym stanowią dochody roku bieżącego. <p>Prowadzenie ksiąg rachunkowych:</p> <p>Dla zachowania zasady czystości obrotów do zwrotów wydatków, zwrotów nadpłat, błędnych zapisów oraz korekt wprowadza się dodatkowo techniczny zapis ujemny po obu stronach kont 130. Dla zachowania czystości obrotów zapis korygujący wprowadza się także do kont kosztów i przychodów.</p>

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
 - 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
 - 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - 4) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu – do ewidencji wprowadza się w tym przypadku wartość początkową i dotychczasowe umorzenie oraz stosuje stawki amortyzacyjne stosowane w poprzedniej jednostce. W przypadku decyzji, w której nie określono wartości środka trwałego w dniu przejścia – według wartości wynikającej z operatu szacunkowego,
 - 6) w przypadku przejęcia gruntu w drodze ostatecznej decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej, ceną nabycia jest wartość ustalonego w drodze decyzji odszkodowania, wartość ustalona w protokole uzgodnień lub w przypadku braku obydwu wartości wynikająca z operatu szacunkowego.
2. Do środków trwałych ujmowanych na koncie 011 zalicza się również ulepszenia w obcych środkach trwałych, którymi są sfinansowane ze środków inwestycyjnych koszty poniesione w celu dostosowania obcego obiektu do potrzeb jednostki np. uzbrojenie cudzego gruntu, przebudowa urządzeń w obcym budynku. Obiektem inwentarzowym jest poszczególne ulepszenie w obcym środku trwałym. Po upływie terminu użytkowania obcy obiekt przekazuje się właścicielowi wraz z dokonanymi w nim ulepszeniami na zasadach określonych w umowie.
3. Do środków trwałych jednostki zalicza się również obce środki trwałe używane przez nią na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeżeli z innych przepisów wynika prawo dokonywania przez PUP odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).
4. Wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania przyjmuje się w cenie nabycia.
5. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu poniesionych kosztów w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, według wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do UPDoP (metoda liniowa amortyzacji). Rozpoczęcie amortyzacji następuje począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek przyjęto do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.
7. Od ujawnionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, nieobjętych dotychczas ewidencją, amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji.
8. Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w grudniu, za okres całego roku od wartości początkowej środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.
9. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy oraz odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
10. W zakresie ewidencji pozostałych środków trwałych uwzględniając specyfikę prowadzonej działalności w poszczególnych jednostkach stosuje się następujące zasady:
 - a) Starostwo Powiatowe w Legionowie oraz Dom Pomocy Społecznej - pozostałe środki trwałe (za wyjątkiem mebli) o wartości od 1.000 zł do 10.000 zł oraz bez względu na wysokość ceny nabycia telefony komórkowe, klimatyzatory, aparaty fotograficzne, kamery, monitory, komputery, zestawy komputerowe, zasilacze awaryjne, tablety, drukarki, skanery i niszczarki ewidencjonuje się na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Ewidencja księgową MA konta 072 „Umorzenie pozostałych ŚT i WNiP” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” strona WN.
 - b) wyposażenie w przedziale 300 zł - 1.000 zł w Starostwie Powiatowym w Legionowie podlega ewidencji ilościowej. Zasada ta nie dotyczy mebli (szafy, biurka, kanapy, szafki, stoły, stoliki, regały, krzesła), sejfów, kalkulatorów, gaśnic, luster, zegarów, lamp i tablic informacyjnych, które podlegają ewidencji ilościowej bez względu na wysokość ceny nabycia.
 - c) w Domu Pomocy Społecznej przedmioty w użytkowaniu o wartości początkowej poniżej 1.000 zł, z wyłączeniem telefonów komórkowych, klimatyzatorów, aparatów fotograficznych, kamer, monitorów, komputerów, zestawów komputerowych, zasilaczy awaryjnych, tabletek, drukarek, skanerów i niszczarek oraz bez względu na wartość meble, są odpisywane bezpośrednio w koszty (konto 401).

W działach merytorycznych prowadzona jest ewidencja ilościowa dla potrzeb rozliczenia osób, którym powierzono pieczę nad tymi przedmiotami. Nie podlegają ewidencji ilościowej pozostałe środki trwałe:

- na stałe wmontowane w pomieszczeniach :dozowniki na mydło, karnisze, lustra, półki, uchwyty na papier toaletowy, wieszaki, żyrandole

-drobny sprzęt przenośny: kosze na śmieci, popielnice

d) w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Legionowie ewidencji na koncie 013 w ramach ewidencji wartościowej podlegają wyposażenie nisko-cenne tj. krzesła, czajniki elektryczne, szafki, zegary przedłużacze oraz drukarki, meble, biurka i szafy metalowe. Pozostałe wyposażenie nisko cenne poza odzieżą i umundurowaniem funkcjonariuszy, którego wartość przekracza 300 zł oraz wyposażenie w przybory i narzędzia ewidencjonowane jest pozabilansowo.

e) wyposażenie poniżej 500 zł w pozostałych jednostkach, z wyjątkiem komputerów, drukarek i laptopów itp. – podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.

11. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej do 10.000 zł umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie to ujmowane jest na stronie MA konta 072 „Umorzenie pozostałych ŚT i WNiP” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” strona WN.
12. Bez względu na wartość jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarża się również:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne;
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
 - c) odzież i umundurowanie;
 - d) meble i dywany;
13. Materiały biurowe, środki czystości i materiały na bieżące naprawy nie podlegają ewidencji magazynowej ich wartość obciąża koszty bezpośrednio w momencie zakupu,
14. Wydatki poniesione na aktualizację programu komputerowego będącego wartością niematerialną i prawną nie skutkują powstaniem nowej wartości niematerialnej i prawnej i ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty z zastrzeżeniem, iż w przypadku aktualizacji programu polegającej na zakupie nowej wersji przy spełnieniu warunków określonych w art. 3 ust. 1 pkt 14 ustawy o rachunkowości dla wartości niematerialnych i prawnych, w szczególności przy zakupie nowej licencji na użytkowanie oraz przewidywanym okresie jej wykorzystania jest dłuższym niż 1 rok, aktualizację traktuje się jako nabycie odrębnej, nowej wartości niematerialnej i prawnej.
15. Zapasy wycenia się według cen zakupu. Prowadzi się na bieżąco ewidencję ilościowo– wartościową artykułów żywnościowych oraz środków czystości w programie magazynowym WF Mag, a także wartościową na koncie 310. Zużyte artykuły żywnościowe oraz środki czystości spisywane są w koszty raz w miesiącu tj. na koniec okresu, w którym zostały poniesione, na podstawie zbiorczego zestawienia dokumentów RW z danego miesiąca. Rozchody materiałów wyceniane są według metody FIFO tj. „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” .
16. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.
17. Odpisów aktualizujących dokonuje się w stosunku do należności, co do których jest wysoki prawdopodobieństwo nieściągalności i występuje zagrożenie, że należność ta nie zostanie spłacona np należności od osób, które mają przypisane do zwrotu nienależnie pobrane świadczenie. Przed dokonaniem odpisu, szczegółowo analizowana jest sytuacja dłużnika. Ustala się wtedy: czas zalegania z zapłatą przyczynę zwłoki w zapłacie, sytuację płatniczą dłużnika, rodzaj i wyniki wysłanych monitów oraz czy należność objęta jest gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące wartość należność dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.
Przyjmuje się, że im starsza jest należność, tym większe istnieje prawdopodobieństwo, że nie zostanie ona ściągnięta przez jednostkę. Przy zastosowaniu tej metody należności przyporządkowuje się do grup ustalonych według okresu ich przeterminowania i określa procentowy wskaźnik ryzyka nieściągalności należności w każdej grupie. Z uwagi na specyfikę realizowanych zadań w Powiatowym Urzędzie Pracy przyjęto następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:
 - przeterminowane do 1 roku – odpis w wysokości 50%,
 - przeterminowane powyżej 1 roku – odpis w wysokości 100%.

W pozostałych jednostkach odpisuje się 100 % należności, których spłata jest wątpliwa lub trudna do wyegzekwowania.

	<p>Inne regulacje:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Jednostka ujmuje w księgach rachunkowych poprzedniego roku budżetowego wszystkie dokumenty dotyczące tego roku, które wpłynęły do dnia 18 lutego do Wydziału Finansowo-Księgowego, z uwagi na konieczność sporządzenia i przekazania do regionalnej izby obrachunkowej do 20 lutego, rocznych zbiorczych sprawozdań budżetowych - dokumenty dotyczące roku ubiegłego, które wpłynęły po tym dniu, jeśli nie będzie to wywierało istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy, ewidencjonuje się w księgach roku bieżącego. Istotny ujemny wpływ w Starostwie Powiatowym w Legionowie określono na poziomie nieprzekraczającym 1% sumy bilansowej z bilansu jednostki (Starostwa) sporządzonego za poprzedni rok budżetowy. 2. Koszty: mediów (telefony, woda, energia elektryczna i ciepła itp.), polis ubezpieczeniowych, prenumeraty czasopism i innych wydawnictw, wynikające z faktur, obejmujących usługi dotyczące kilku lat budżetowych, podlegają rozliczeniu i ujęciu w księgach roku, którego dotyczą, z zastrzeżeniem pkt. 1 i 3. 3. W ramach uproszczeń, o których mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, koszty o których mowa w pkt. 2, można zaliczyć do kosztów roku, w którym wpłynął dowód księgowy jeśli ich wysokość nie wpływa istotnie na wynik. W Starostwie określono poziom istotności w wysokości 1 % sumy kosztów danego rodzaju wykazanych w rachunku zysków i strat Starostwa za ubiegły rok budżetowy. 4. Przypis należności z tytułu zajęcia pasa drogowego dotyczących danego roku sprawozdawczego następuje na podstawie decyzji o zajęciu pasa drogowego: <ol style="list-style-type: none"> 1) w wysokości przypadającej do zapłaty w roku, w którym decyzja została wydana - pod datą uprawomocnienia się decyzji, 2) w wysokości przypadającej do zapłaty w każdym kolejnym roku każdorazowo w momencie powstania należności z tytułu okresowego – rocznego świadczenia pieniężnego tj. z dniem 1 stycznia każdego kolejnego roku, na który została wydana decyzja. 5. Przypis należności z tytułu dochodów Skarbu Państwa dotyczących danego roku sprawozdawczego następuje na podstawie decyzji lub zawiadomienia: <ol style="list-style-type: none"> 1) w wysokości przypadającej do zapłaty w roku, w którym decyzja została wydana - pod datą uprawomocnienia się decyzji lub w przypadku zawiadomienia – pod datą wystawienia zawiadomienia, 2) w wysokości przypadającej do zapłaty w każdym kolejnym roku każdorazowo w momencie zapłaty najpóźniej do 31 marca każdego kolejnego roku. 6. Przypis długoterminowych należności związanych z gospodarowaniem gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa podlegających zapłacie w latach następnych dokonywany jest na podstawie decyzji wieloletnich obejmujących łączną kwotę należności, która została rozłożona na lata i terminy płatności przypadają w latach następnych. Przypis należności długoterminowych księguje się na stronie WN konta 226 i stronie MA konta 840.
5.	inne informacje
	<p>Łączne sprawozdane finansowe obejmuje dane wynikające ze sprawozdań finansowych sporządzanych przez jednostki powiatowe po dokonaniu wyłączeń wzajemnych rozliczeń. Wzajemne rozliczenia obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) wzajemne należności, zobowiązania i inne rozrachunki o podobnym charakterze, 2) wynik finansowy ustalony na operacjach dokonywanych między jednostkami powiatowymi, 3) fundusz jednostki związany z operacjami dotyczącymi nieodpłatnego przekazania i nieodpłatnego otrzymania środków trwałych, środki trwałe w budowie (inwestycji), wartości niematerialnych i prawnych.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<p>Tabela nr 1 – Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.)</p> <p>Tabela nr 2 – Stan umorzenia wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz pozostałych środków trwałych, pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i zbiorów bibliotecznych (okres sprawozdawczy od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.)</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponujemy wyceną do środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostki i urząd nie dokonywały w bieżącym roku obrotowym odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	Jednostki i urząd nie posiadają gruntów użytkowanych wieczyście.
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Starostwo Powiatowe posiada w ramach umowy najmu samochód osobowy marki Skoda Superb o wartości 160.193,00 (wartość podana na podstawie polisy ubezpieczeniowej) oraz zgodnie z umową cywilno-prawną Serwer HPML350 o wartości 27.000,00 (wartość zgodna z wykazem właściciela sprzętu). Liceum Ogólnokształcące im. S. Lema w Stanisławowie Pierwszym na podstawie umowy nr 01/2020/SPSP z dnia 1 września 2020 r. zawartej pomiędzy Gminą Nieporęt a Powiatem Legionowskim korzysta z pomieszczeń dydaktycznych i bazy sportowej. Wartość budynku wraz z terenem i infrastrukturą wynosi ogółem 14.802.363,29 zł, udział Liceum Ogólnokształcące im. S. Lema w Stanisławowie Pierwszym ustalony według liczby uczniów na dzień 31.12.2020 r. wynosi 3.004.440,07 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 3 – Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów (okres sprawozdawczy od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.)
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)
	Tabela nr 4 – Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostki nie tworzyły rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Tabela nr 5 – Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.)
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie wystąpiły.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00 zł
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00 zł
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
	Tabela nr 6 – Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.)
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Wartość otrzymanych przez Starostwo Powiatowe gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych dotyczących wadium oraz zabezpieczenia należytego wykonania umowy wynosi 1.529.200,39 zł oraz zabezpieczenie roszczeń dotyczących przetwarzania odpadów wynosi 11.800,00 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Tabela Nr 7 – Wykaz świadczeń pracowniczych (okres sprawozdawczy od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.)
1.16.	inne informacje
	<p>Nadwyżka środków obrotowych Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie ustalona na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 93.460,08 zł. Samorządowy zakład budżetowy nadwyżkę środków obrotowych przeznaczana na środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zakup materiałów do prowadzenia warsztatów zawodowych. W związku z uwzględnieniem nadwyżki środków obrotowych w wyniku finansowym, ostateczne rozliczenie nadwyżki środków obrotowych, ujęte będzie w:</p> <p>1) rachunku zysków i strat jako odrębna pozycja K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty),</p> <p>2) pasywach bilansu w ramach pozycji II. Wynik finansowy netto (+,-) – odpowiednio w pozycji 1. zysk netto (+),</p> <p>3) zestawieniu zmian w funduszu odpowiednio w ramach pozycji III. 1 zysk netto (+).</p> <p>Należy przy tym wskazać, iż zestawieniu zmian w funduszu jednostki poz. III Wynik finansowy netto za rok bieżący – będąca sumą pozycji 1 lub 2 i pozycji 3 nie jest tożsama z pozycją wykazywaną w pasywach bilansu w pozycji II. Wynik finansowy netto (+,-) – odpowiednio w pozycji 1. zysk netto (+) oraz w rachunku zysków i strat w pozycji L. Zysk (strata) netto.</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostki nie tworzą odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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
	Tabela nr 8 – Środki trwałe w budowie (okres sprawozdawczy od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Jednostka nie posiadają przychodów i kosztów nadzwyczajnych.
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
	Brak.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>Rok 2020 to rok nieprzewidywalny i wyjątkowy z uwagi na pandemię koronawirusa, która zdominowała naszą codzienność i wpłynęła na wszystkie dziedziny życia, w tym również na funkcjonowanie Powiatu. Warto przypomnieć, że już przy równoważeniu budżetu Powiatu na 2020 rok, Zarząd zmagał się ze skutkami finansowymi ubiegłorocznej reformy podatkowej, a także skutkami podniesienia płacy minimalnej oraz zmiany sposobu jej obliczania. Niepewna sytuacja zmusiła Zarząd Powiatu w trakcie roku budżetowego do kolejnych oszczędności budżetowych oraz przesunięcia terminu realizacji części zaplanowanych zadań. Wprowadzanie nowych obostrzeń, zamykanie lub ograniczanie działalności kulturalnej, społecznej, sportowej, ograniczenie świadczeń w poradniach podstawowej opieki zdrowotnej i w poradniach specjalistycznych sprawiło, że trzeba było zmienić, przesunąć wykonanie lub zrezygnować z zaplanowanych do realizacji w 2020 roku zadań. Jednakże pandemia koronawirusa to dla Powiatu również dodatkowe wydatki, które trzeba było przeznaczyć na walkę z COVID-19. Z budżetu Powiatu w 2020 r. wydatkowano ponad 1,4 mln zł, z czego 424 tys. zł to środki własne, 676 tys. zł fundusze unijne, 266,5 tys. zł fundusze celowe oraz 78 tys. dotacje z budżetu państwa.</p> <p>Pandemia wpłynęła również na realizację dochodów Powiatu. Niższe wykonanie dochodów dotyczyło głównego źródła finansowania budżetu tj. wpływów z udziału w PIT. W 2020 r. do budżetu Powiatu wpłynęło z tego tytułu o 2,3 mln zł mniej środków niż w 2019 r., a o niemal 1,6 mln zł mniej w stosunku do planu przyjętego przez Radę Powiatu. Niższe niż przed rokiem były wpływy z opłat komunikacyjnych i wydanych praw jazdy (o ok. 480 tys. zł), wpływy z kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, odsetek od środków zdeponowanych w formie lokat terminowych (o ok. 163 tys. zł), a także wpływy z najmu i dzierżawy pomieszczeń i lokali w budynkach będących własnością Powiatu (o ok. 118 tys. zł).</p> <p>Walka z COVID-19 spowodowała również zmianę funkcjonowania jednostek podległych Powiatowi między innymi wprowadzenie zdalnej pracy. W obliczu nowej rzeczywistości, wszystkie dochody i wydatki budżetowe były planowane i realizowane ze szczególną ostrożnością oraz stosownie do realnych potrzeb i możliwości realizacji zadań.</p>

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.)

Lp.	Grupy środków trwałych	Wartość księgowa po umorzeniu (dane o stanie mienia na 31.12.2019 r.)	Zmiany		Umorzenie w 2020 r.	Wartość księgowa po umorzeniu (dane o stanie mienia na 31.12.2020 r.)
			Zmniejszenie	Zwiększenie		
I.	GRUNTY (Grupa 0)	11 274 589,43	-	173 089,15	-	11 447 678,58
1.	STAROSTWO POWIATOWE	11 274 589,43	-	173 089,15	-	11 447 678,58
II.	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO (Grupa 1)	43 370 593,53	271 331,19	8 808 526,66	1 597 645,94	50 310 143,06
1.	STAROSTWO POWIATOWE	36 540 346,55	-	6 766 299,09	1 291 701,44	42 014 944,20
2.	DPS	6 683 646,02	-	1 914 105,72	302 552,88	8 295 198,86
3.	KPPSP	146 600,96	271 331,19	128 121,85	3 391,62	0,00
III.	OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ (Grupa 2)	97 020 758,88	32 002,17	4 644 293,33	6 755 794,05	94 877 255,99
1.	STAROSTWO POWIATOWE	97 018 408,24	18 791,17	4 633 135,73	6 755 496,81	94 877 255,99
2.	KPPSP	2 350,64	13 211,00	11 157,60	297,24	0,00
IV.	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE (Grupa 3)	112 722,03	4 100,00	4 100,00	21 552,12	91 169,91
1.	KPPSP	40 234,03	4 100,00	4 100,00	10 359,12	29 874,91
2.	STAROSTWO POWIATOWE	72 488,00	-	-	11 193,00	61 295,00
V.	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA (Grupa 4)	516 265,54	106 873,80	151 512,92	257 357,67	303 546,99
1.	STAROSTWO POWIATOWE	347 755,93	77 252,69	77 252,69	191 403,77	156 352,16
2.	PZSP LEGIONOWO	-	-	-	-	-
3.	PZSIPS	2 513,35	-	-	628,35	1 885,00
4.	PCPR	3 770,73	-	-	3 770,73	-
5.	DPS	5 964,48	-	19 839,90	2 887,82	22 916,56
6.	PUP	101 990,23	-	16 716,93	68 005,53	50 701,63
7.	PPP	-	-	16 703,40	-	16 703,40
8.	KPPSP	47 235,22	29 621,11	21 000,00	14 615,23	53 229,34
9.	CIS	7 035,60	-	-	5 276,70	1 758,90
VI.	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE (Grupa 5)	74 223,93	21 343,31	9 154,76	13 247,24	48 788,14
1.	LO LEGIONOWO	375,90	-	-	52,63	323,27
2.	PZSIPS	2 084,85	-	-	972,93	1 111,92
3.	CIS	55 772,99	21 343,31	9 154,76	8 260,96	35 323,48
4.	KPPSP	15 990,19	-	-	3 960,72	12 029,47
VII.	URZĄDZENIA TECHNICZNE (Grupa 6)	232 950,49	45 881,06	-	71 100,35	698 153,30
1.	STAROSTWO POWIATOWE	582 184,22	-	-	79 775,73	502 408,49
2.	PZSP SEROCK	2 288,62	-	-	788,62	1 500,00
3.	PZSP LEGIONOWO	53 653,50	-	-	7 707,60	45 945,90
4.	LO LEGIONOWO	45 977,49	-	-	4 597,74	41 379,75
5.	PZSIPS	7 083,60	-	-	2 880,46	4 203,14
6.	DPS	12 300,00	-	-	2 460,00	9 840,00
7.	PUP	36 774,90	-	-	9 085,11	27 689,79
8.	KPPSP	69 814,17	45 881,06	-	37 714,96	61 648,07
9.	PINB	1 494,31	-	-	332,08	1 162,23
10.	CIS	3 563,90	-	-	1 187,97	2 375,93
VIII.	ŚRODKI TRANSPORTU (Grupa 7)	560 691,64	841 400,00	66 000,00	- 655 369,36	610 461,00
1.	STAROSTWO POWIATOWE	165 183,62	66 000,00	66 000,00	44 068,47	121 115,15
2.	PUP	18 061,52	-	-	8 336,11	9 725,41
3.	CIS	2 366,70	-	-	2 366,70	-
4.	KPPSP	375 079,80	775 400,00	-	710 140,64	309 820,44
5.	DPS	-	-	169 800,00	-	169 800,00
IX.	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE (Grupa 8)	509 470,37	18 995,53	56 775,03	133 131,48	414 118,39
1.	STAROSTWO POWIATOWE	192 407,49	8 995,53	8 995,53	50 686,17	141 721,32
2.	LO LEGIONOWO	15 931,48	-	-	2 303,98	13 627,50
3.	PZSIPS	3 312,00	-	-	1 104,00	2 208,00
4.	DPS	58 598,23	-	11 556,00	16 830,16	53 324,07
5.	KPPSP	224 963,75	10 000,00	36 223,50	56 816,50	194 370,75
6.	CIS	2 517,47	-	-	1 041,72	1 475,75
7.	PZSP w Serocku	7 987,00	-	-	2 804,00	5 183,00
8.	PPP	440,95	-	-	440,95	-
9.	PZSP LEGIONOWO	3 312,00	-	-	1 104,00	2 208,00
OGÓŁEM wszystkie jednostki		153 672 265,84	1 341 927,06	13 913 451,85	8 194 459,49	158 801 315,36
XI.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	80 689,41	162,84	40 467,00	41 728,45	79 265,12
1.	LO LEGIONOWO	296,61	-	-	148,30	148,31
2.	LO STANISŁAWÓW	16 432,80	-	-	8 216,40	8 216,40
3.	STAROSTWO POWIATOWE	63 960,00	162,84	40 467,00	33 363,75	70 900,41
OGÓŁEM wszystkie jednostki		80 689,41	162,84	40 467,00	41 728,45	79 265,12

Tabela 2. Stan umorzenia wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz pozostałych środków trwałych, pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i zbiorów bibliotecznych (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. do 31.12.2020)

Lp.	Wykaz jednostek 2020	Umorzenie WNIP	Umorzenie ŚT	Razem umorzenie wnip i śt	Umorzenie pozostałych ŚT	Umorzenie pozostałych wnip	Odpisy akt. ŚT	Odpisy akt. ŚT w budowie	Odpisy akt. WNIP	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	Ogółem umorzenia
1.	Starostwo Powiatowe w Legionowie	3 951 615,33	81 020 711,68	84 972 327,01	1 252 716,23	920 906,70	0,00	0,00	0,00	0,00	87 145 949,94
2.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Legionowie	6 054,34	45 044,09	51 098,43	136 993,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 091,54
3.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Legionowie	28 539,00	4 540 150,46	4 568 689,46	588 979,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 157 668,78
4.	Powiatowy Zespół Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie	0,00	159 180,53	159 180,53	1 519 772,78	0,00	0,00	0,00	0,00	117 852,51	1 796 805,82
5.	Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Serocku	0,00	54 292,45	54 292,45	1 123 600,16	52 351,00	0,00	0,00	0,00	71 179,78	1 301 423,39
6.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Legionowie	10 494,40	124 758,64	135 253,04	551 168,71	38 871,89	0,00	0,00	0,00	0,00	725 293,64
7.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Legionowie	13 414,60	148 274,00	161 688,60	327 048,91	28 911,57	0,00	0,00	0,00	0,00	517 649,08
8.	Powiatowy Urząd Pracy w Legionowie	35 983,72	978 052,13	1 014 035,85	444 521,26	141 262,86	0,00	0,00	0,00	0,00	1 599 819,97
9.	Dom Pomocy Społecznej w Legionowie	12 575,00	6 453 323,84	6 465 898,84	735 569,84	19 520,78	0,00	0,00	0,00	0,00	7 220 989,46
10.	Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Legionowie	5 490,00	61 101,01	66 591,01	1 184 161,40	4 615,57	0,00	0,00	0,00	105 222,22	1 360 590,20
11.	Liceum Ogólnokształcące w Legionowie	18 846,69	140 662,55	159 509,24	1 029 344,34	28 910,89	0,00	0,00	0,00	166 793,90	1 384 558,37
12.	Liceum Ogólnokształcące w Stanisławowie Pierwszym	8 216,40	0,00	8 216,40	135 775,72	5 184,64	0,00	0,00	0,00	7 813,22	156 989,98
13.	Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie	12 504,15	195 225,00	207 729,15	148 170,71	5 114,34	0,00	0,00	0,00	0,00	361 014,20
	Razem	4 103 733,63	93 920 776,38	98 024 510,01	9 177 822,49	1 245 650,24	0,00	0,00	0,00	468 861,63	108 916 844,37

Tabela nr 3. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.)

podmiot	wartość objętych udziałów	liczba objętych udziałów
Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie	10 000,00	10 udziałów o wartości 1000 zł każdy – pokryte wkładem pieniężnym
podmiot	wartość objętych udziałów	liczba objętych udziałów
ZOZ Legionowo Spółka z o. o.	50 000,00	100
	125 000,00	250
	2 189 000,00	4378
	25 000,00	50
Razem	2 399 000,00	4778

Tabela nr 4. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
STAROSTWO POWIATOWE					
1.	odpis aktualiz.	55 784,76	1 282,87	0,00	57 067,63
2.	odpis aktual.kary umowne	8 403,75	0,00	0,00	8 403,75
3.	odpis aktualiz.koszty upomnień	231,24	-12,84	0,00	218,40
4.	odpis aktualizujący nal.odsetek	1 771,20	505,88	0,00	2 277,08
5.	odpis aktualizujący zwrot kosztów procesu	320,00	0,00	0,00	320,00
6.	odpis aktual.kary komunikacja	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
7.	odpis aktualizujący pozostałe dochody	590 344,91	0,00	0,00	590 344,91
8.	odpis aktualizujący zajęcie pasa drogowego	2 019,14	2 861,40	0,00	4 880,54
9.	odpis aktualizujący należności odsetkowe pas drogowy	1 001,11	854,47	0,00	1 855,58
10.	odpis aktualizujący należności DSP	3 020 453,97	127 577,80	21 884,72	3 126 147,05
	Razem	3 682 330,08	133 069,58	21 884,72	3 793 514,94
POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W LEGIONOWIE					
11.	odpis należności z tytułu kosztów upomnienia	116,00	-	-	116,00
12.	odpis należności z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych	2 060,00	-	1 660,00	400,00
13.	odpis należności z tytułu naliczonych odsetek za niezapłacenie należności w terminie	2 215,97	27,08	263,28	1 979,77
14.	odpis należności z tytułu odpłatności rodziców biologicznych za pobyt dzieci w pieczy zastępczej	9 067,08	791,93	-	9 859,01
	Razem	13 459,05	819,01	1 923,28	12 354,78
Powiatowy Urząd Pracy					
15.	odpis należności z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń przez osoby bezrobotne	84 285,26	11 170,20	1 200,00	94 255,46
	Razem	84 285,26	11 170,20	1 200,00	94 255,46
	OGÓLEM	3 780 074,39	145 058,79	25 008,00	3 900 125,18

Tabela nr 5: Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1	Scalenie i podział nieruchomości	55 217,57	8 689,02	0,00	0,00	0,00	0,00	55 217,57	8 689,02
	Razem	55 217,57	8 689,02	0,00	0,00	0,00	0,00	55 217,57	8 689,02

Tabela nr 6: Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe
(okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.)

Lp.	Rodzaj rozliczeń międzyokresowych	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	STAROSTWO POWIATOWE LEGIONOWO		
	Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów		
	prenumerata, licencje	396,00	3 194,50
	usługi obce	94 222,27	29 775,31
	ubezpieczenia	25 541,97	32 427,53
	odsetki od obligacji	4 770,00	1 320,00
	RMK czynne kosztów	124 930,24	66 717,34
	CENTRUM INTEGRACJI SPOŁECZNEJ LEGIONOWO		
	RMK czynne kosztów	6 482,06	6 475,63
	RMP CZYNNY KOSZTÓW	131 412,30	73 192,97
2	STAROSTWO POWIATOWE LEGIONOWO		
	Rozliczenie międzyokresowe czynne przychodów	9 810 008,80	8 989 408,00
	RMP czynne przychodów	9 810 008,80	8 989 408,00
	POWIATOWY URZĄD PRACY LEGIONOWO	25 125,00	25 125,00
	Rozliczenie międzyokresowe czynne przychodów	25 125,00	25 125,00
	RMP czynne przychodów	25 125,00	25 125,00
	RMP CZYNNY PRZYCHODÓW	9 835 133,80	9 014 533,00

Tabela nr 7: W zakresie wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.)

Lp.	Jednostki	BHP okulary i odzież	studia i szkolenia	ZFŚS - wczasy pod gruszą, zapomogi, Fitprofit,	Urlopy, pomoc zdrowotna	dodatki wiejskie	świadczenia	nagrody jub., odpr.emer.	Razem
1.	Starostwo Powiatowe w Legionowie	15 637,97	14 890,50	262 119,56				438 831,83	731 479,86
2.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Legionowie			16 019,00				27 638,40	43 657,40
3.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Legionowie			2 636,75				308 025,86	310 662,61
4.	Powiatowy Zespół Szkół i Placówek Specjalnych	700,00	19 258,94	237 089,39			37 852,48	174 270,04	469 170,85
5.	Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Włodzimierza Wolskiego	266,18		153 874,85		116 014,98	14 797,98	186 855,77	471 809,76
6.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Legionowie	800,00		37 210,82					38 010,82
7.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Legionowie	400,00	8 985,50	96 116,81			5 892,00	38 665,02	150 059,33
8.	Powiatowy Urząd Pracy w Legionowie	3 200,00		78 230,00				64 451,20	145 881,20
9.	Dom Pomocy Społecznej w Legionowie	4 872,14	1 052,00	97 150,00				159 470,54	262 544,68
10.	Liceum Ogólnokształcące im. Marii Konopnickiej	15 205,10		179 965,00				125 777,67	320 947,77
11.	Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Jerzego Siwskiego	300,00		131 315,62				51 974,34	183 589,96
12.	Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Lema	654,98	4 416,58	22 213,51	1 300,00	19 682,83	8 914,92	8 017,80	65 200,62
13.	Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie	1 800,00		23 388,55			1 205,00		26 393,55
	Razem	43 836,37	48 603,52	1 337 329,86	1 300,00	135 697,81	68 662,38	1 583 978,47	3 219 408,41

Tabela nr 8: Środki trwałe w budowie za okres sprawozdawczy od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu roku sprawozdawczego	
		koszty wytworzenia na początek roku	koszty wytworzenia na koniec roku
STAROSTWO POWIATOWE W LEGIONOWIE			
1.	Zwiększenie efektywności energ. Budynku DPS	1 027 028,19	0,00
2.	Zakup nieruchomości gruntowych	16 858,47	0,00
3.	Przebudowa nawierzchni parkingu	14 268,00	14 268,00
4.	Budowa i przebudowa urzędz. Odwadniającego w drogach powiatow	18 942,00	9 471,00
5.	Budow chodnika dr 1802W gm.Serock	0,00	9 717,00
6.	Zakupy inwestycyjn.Dokumentacja projektowa dr nr 632 i 1816W	12 900,00	12 900,00
7.	Rozbudowa KPSP (straż pożarna)	245 220,00	245 220,00
8.	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1810W Stanisławów Drugi	369 612,60	369 612,60
9.	Przebudowa i adaptacja pomieszczeń przychodni NZOZ "Legionowo"	1 519 847,78	0,00
10.	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1801W w Gminy Serock	78 720,00	78 720,00
11.	Przebudowa przepustów w drogach powiatowych	27 675,00	27 675,00
12.	Budowa odwodnienia miejscowego dróg powiatowych	27 330,60	50 565,30
13.	PZSP Legionowo	76 268,08	76 268,08
14.	Przebudowa budynku Starostwa	87 453,00	72 570,00
15.	Centrum komunikacyjne Zegrze	22 140,00	22 140,00
16.	Przebudowa drogi pow. Nr 1807W na terenie Gminy Serock	77 490,00	68 880,00
17.	Likwidacja barier architektonicznych w PZSO	22 140,00	22 140,00
18.	Rozbudowa drogi powiatowej 1812W	102 643,50	102 643,50
19.	Przebudowa pracowni gastronomicznej	27 800,00	27 800,00
20.	Przebudowa wpustów podchodnikowych dr.pow.nr 1820W	19 065,00	19 065,00
21.	Droga powiatowa 1823W sygnalizacja świetlna	0,00	9 803,10
22.	Naprawa dachu PZSP Serock	0,00	15 252,00
23.	Przebudowa zatok autobusowych	0,00	29 520,00
24.	Przebudowa przejść do pieszych dr.pow.1818W	0,00	12 915,00
25.	Wybudowa siedziby PIK	0,00	9 225,00
26.	Przebudowa drogi powiatowej 1817W	0,00	67 500,00
		3 793 402,22	1 373 870,58
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W LEGIONOWIE			
27.	Wykonanie koncepcji modernizacji budynku Domu Pomocy Społecznej w Legionowie	19 987,50	19 987,50
	Razem	19 987,50	19 987,50
	OGÓŁEM	3 813 389,72	1 393 858,08

Elektronicznie podpisany przez Katarzyna Rembelska; Starostwo Powiatowe w Legionowie
Data: 2021.05.25 08:13:41 +02'00'

Artur Stankiewicz; Powiat Legionowski
Elektronicznie podpisany przez Artur Stankiewicz; Powiat Legionowski
Data: 2021.05.25 11:42:05 +02'00'

Sylwester Sokolnicki; Powiat Legionowski
Elektronicznie podpisany przez Sylwester Sokolnicki; Powiat Legionowski
Data: 2021.05.25 11:08:24 +02'00'

Konrad Michalski; Powiat Legionowski
Elektronicznie podpisany przez Konrad Michalski; Powiat Legionowski
Data: 2021.05.25 11:01:50 +02'00'

Przemysław Cichocki; Powiat Legionowski
Elektronicznie podpisany przez Przemysław Cichocki; Powiat Legionowski
Data: 2021.05.25 09:11:18 +02'00'

Grzegorz Kubalski; Powiat Legionowski
Elektronicznie podpisany przez Grzegorz Kubalski; Powiat Legionowski
Data: 2021.05.25 09:50:34 +02'00'