

WAK.0025.119.2022

UCHWAŁA NR <sup>119</sup>...../2022  
ZARZĄDU POWIATU W LEGIONOWIE

z dnia 24 maja 2022 r.

**w sprawie przekazania Radzie Powiatu w Legionowie sprawozdania  
finansowego Powiatu Legionowskiego za 2021 r.**

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

**§ 1.**

Przekazać Radzie Powiatu w Legionowie sprawozdanie finansowe Powiatu Legionowskiego za 2021 r., na które składa się:

- 1) bilans z wykonania budżetu Powiatu Legionowskiego sporządzony na dzień 31.12.2021 r. wraz z objaśnieniami stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) łączny bilans jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Powiatu Legionowskiego sporządzony na dzień 31.12.2021 r.,
- 3) łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Powiatu Legionowskiego sporządzony na dzień 31.12.2021 r.,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Powiatu Legionowskiego sporządzone na dzień 31.12.2021 r.,
- 5) informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Powiatu Legionowskiego na dzień 31.12.2021 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



1) zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały opublikowane w Dz. U. z 2021r. poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981, poz. 2054 i poz. 2270 oraz w Dz. U. z 2022r. poz. 583 i poz. 655

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Legionowski</b> ul.gen. Wł.Sikorskiego 11 05-119 LEGIONOWO	<b>BILANS</b>  <b>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</b>  <b>Powiat legionowski</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 511EF00F9A8AC519 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013269858</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	25 059 734,48	38 850 422,63	I Zobowiązania	3 590 494,68	2 126 252,44
I.1 Środki pieniężne	25 059 734,48	38 850 422,63	I.1 Zobowiązania finansowe	3 550 283,14	2 012 332,58
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	23 708 940,14	37 141 667,28	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 537 950,56	1 537 950,56
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 350 794,34	1 708 755,35	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 012 332,58	474 382,02
II Należności i rozliczenia	1 944 111,01	2 826 407,90	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	39 700,81	113 374,06
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	510,73	545,80
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	20 594 354,26	36 829 501,35
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	13 491 641,49	15 877 186,08
II.2 Należności od budżetów	1 828 287,33	2 674 423,36	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	14 842 435,83	17 585 941,43
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	115 823,68	151 984,54	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	106,97	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 350 794,34	-1 708 755,35
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 350 794,34	1 708 755,35
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	5 751 918,43	19 243 559,92
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 818 996,55	2 721 183,71

Katarzyna Rembelska  
skarbnik

2022-03-29

rok, miesiąc, dzień

Sylwester Sokolnicki  
Konrad Michalski  
Artur Stankiewicz  
Przemysław Cichocki  
Grzegorz Kubalski

zarząd

BeSTia

511EF00F9A8AC519

<b>Suma aktywów</b>	27 003 845,49	41 676 937,50	<b>Suma pasywów</b>	27 003 845,49	41 676 937,50

Katarzyna Rembelska  
skarbnik

2022-03-29

rok, miesiąc, dzień

Sylwester Sokolnicki  
Konrad Michalski  
Artur Stankiewicz  
Przemysław Cichoński  
Grzegorz Kubalski

zarząd

BeSTia

511EF00F9A8AC519

## Wyjaśnienia do bilansu

Różnice z bilansu z wykonania a sprawozdaniami rocznymi:

1. Zobowiązania finansowe w bilansie z wykonania stanowią kwotę 2.012.332,58 zł a w sprawozdaniu RB-Z kwota zadłużenia wynosi 2.036.398,12 zł.  
Różnica stanowi kwotę 24.065,54 zł i jest to zobowiązanie z tytułu odszkodowań za przejście 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 70.275,28 zł - dotycząca pożyczek COVID-19 z Funduszu Pracy dla mikroprzedsiębiorców na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej, które udzielane są na podstawie art. 15 zdd i art. 15zdda ustawy o szczególnych 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 2.227.014,76 zł na którą składają się wykazane w bilansach i sprawozdaniach jednostkowych urzędu i jednostek budżetowych: Powiatowego Urzędu Pracy oraz Starostwa Powiatowego następujące kwoty:  
\* 154.426,58 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  
\* 2.072.588,18 zł należności długoterminowe z tytułu przekształcenia użytkownika wieczystego w prawo własności nieruchomości stanowiących mienie Skarbu Państwa pozycja N2.2 sprawozdania Starostwa Powiatowego.
3. Wyjaśnienie do kwot wykazanych w rozliczeniach międzyokresowych po stronie Aktywów i Pasywów:
  - 3.1 W bilansie z wykonania po stronie Aktywów - wykazano kwotę 106,97 zł w pozycji III. Rozliczenia międzyokresowe, konto 909 - Rozliczenia międzyokresowe obejmują kwotę:  
\* 106,97 zł - nadpłata udziału powiatu w podatku CIT za rok 2021.
  - 3.2 W bilansie z wykonania po stronie Pasywów - wykazano kwotę 2.721.183,71 zł w pozycji III. Rozliczenia międzyokresowe,  
konto 909 - Rozliczenia międzyokresowe obejmują kwoty:  
\* 365.150,00 zł - stanowi dotację przekazaną w grudniu 2021 roku z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie na styczeń 2022 r. dla KP PSP (75411-2110),  
\* 2.350.666,00 zł - jest kwotą subwencji oświatowej otrzymanej w grudniu 2021 roku z Ministerstwa Finansów na styczeń 2022 r. (75801-2920),  
\* 5.367,71 zł to dochody przyszłych okresów, dotacje z gmin i powiatów za dzieci w rodzinach zastępczych
4. Informacje uzupełniające:
  - 4.1. Udzielone gwarancje i poręczenia 0,00 zł.
  - 4.2. Otrzymane gwarancje i poręczenia 0,00 zł.
5. Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu:
  - 5.1 Wyniku budżetu Powiatu legionowskiego za 2021 rok stanowi nadwyżkę w kwocie 15.877.186,08 zł,
  - 5.2 Wydatki niewykonane w roku budżetowym zatwierdzone uchwałą Rady Powiatu do realizacji w roku następnym - konto 904 to kwota 1.708.755,35 zł,
  - 5.3. Skumulowana nadwyżka budżetu Powiatu narastająco od 1999 do 2021 roku wyniesie 35.120.746,00 zł, z tego:
  - 5.4 Skumulowana nadwyżka budżetu Powiatu z lat ubiegłych wynosi 19.243.559,92 zł,
  - 5.5 Wynik wykonania budżetu za 2021 rok to kwota 15.877.186,08 zł.
  - 5.6 Wolne środki na 31.12.2021 r. - 2.012.332,58 zł.

Katarzyna Rembelska  
skarbnik

2022-03-29


rok, miesiąc, dzień

Sylwester Sokolnicki  
Konrad Michalski  
Artur Stankiewicz  
Przemysław Cichocki  
Grzegorz Kubalski

zarząd

BeSTia

511EF00F9A8AC519

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Legionowski</b> ul.gen. Wł.Sikorskiego 11  05-119 LEGIONOWO	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 4A0038AE8CAEBCAA 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013269858</b>	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	171 666 712,54	196 301 027,86	A Fundusz	159 435 332,98	184 013 574,81
A.I Wartości niematerialne i prawne	79 265,12	209 852,49	A.I Fundusz jednostki	130 863 043,17	148 009 411,65
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	160 195 173,44	185 399 210,81	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	28 665 749,89	36 181 115,29
A.II.1 Środki trwałe	158 801 315,36	180 844 679,70	A.II.1 Zysk netto (+)	75 588 638,59	87 656 887,30
A.II.1.1 Grunty	11 447 678,58	14 250 649,96	A.II.2 Strata netto (-)	-46 922 888,70	-51 475 772,01
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) (-)	-93 460,08	-176 952,13
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	145 187 399,05	162 556 007,90	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 141 658,34	1 433 584,39	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	610 461,00	481 935,56	C Państwowe fundusze celowe	2 406 057,89	1 463 425,29
A.II.1.5 Inne środki trwałe	414 118,39	2 122 501,89	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 210 818,23	15 614 535,94
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 393 858,08	4 554 531,11	D.I Zobowiązania długoterminowe	8 689,02	1 766,06
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 187 596,21	7 297 292,15
A.III Należności długoterminowe	8 993 273,98	8 292 964,56	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	566 964,34	556 988,73
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 399 000,00	2 399 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	596 106,82	497 547,30
A.IV.1 Akcje i udziały	2 399 000,00	2 399 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 527 304,21	1 591 124,75

Katarzyna Rembelska  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

4A0038AE8CAEBCAA

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

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 875 769,36	3 113 310,02
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	148 336,08	97 472,37
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	815 385,31	840 040,09
B Aktywa obrotowe	6 385 496,56	4 790 508,18	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	206 848,15	151 984,54
B.I Zapasy	316 696,21	275 076,09	D.II.8 Fundusze specjalne	450 881,94	448 824,35
B.I.1 Materiały	316 696,21	275 076,09	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	450 881,94	448 824,35
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	9 014 533,00	8 315 477,73
B.II Należności krótkoterminowe	2 596 886,69	1 651 384,16			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 662 121,59	829 659,52			
B.II.2 Należności od budżetów	360,51	552,26			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	934 404,59	821 172,38			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 398 720,69	2 772 848,67			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	250,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 469 087,68	1 493 673,83			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 923 371,74	1 271 513,24			
B.III.4 Inne środki pieniężne	6 011,27	7 661,60			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Katarzyna Rembelska  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

4A0038AE8CAEBCAA

Sylwester Sokolnicki  
Grzegorz Kubalski  
Artur Stankiewicz  
Przemysław Cichoński  
Konrad Michalski  
(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	73 192,97	91 199,26			
<b>Suma aktywów</b>	<b>178 052 209,10</b>	<b>201 091 536,04</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>178 052 209,10</b>	<b>201 091 536,04</b>

Katarzyna Rembelska  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

4A0038AE8CAEBCAA

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

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Rembelska  
(główny księgowy)


BeSTia

2022-05-24  
(rok, miesiąc, dzień)

4A0038AE8CAEBCAA

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



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Legionowski ul.gen. Wł.Sikorskiego 11 05-119 LEGIONOWO	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>013269858</b>		Wysłać bez pisma przewodniego BE5EB913B86EE498 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	130 414 565,23	150 362 994,10	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 430,00	63 049,80	
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	751 590,53	1 329 240,20	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	944 445,19	1 029 400,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	128 691 099,51	147 941 304,10	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	102 757 453,14	114 585 444,64	
B.I. Amortyzacja	9 096 907,31	9 645 722,66	
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 607 956,57	7 905 242,69	
B.III. Usługi obce	7 625 400,94	10 702 759,16	
B.IV. Podatki i opłaty	242 744,83	281 358,77	
B.V. Wynagrodzenia	48 922 151,56	51 331 829,15	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 242 767,86	11 683 395,30	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	310 164,03	387 517,93	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 219 885,73	8 462 078,48	
B.X. Pozostałe obciążenia	11 489 474,31	14 185 540,50	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	27 657 112,09	35 777 549,46	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	668 931,69	194 071,80	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Katarzyna Rembelska  
główny księgowy

2022-05-24  
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

BE5EB913B86EE498

D.III.	Inne przychody operacyjne	668 931,69	194 071,80
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	37 035,14	193 523,20
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	37 035,14	193 523,20
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	28 289 008,64	35 778 098,06
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	497 624,48	478 907,73
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	496 383,05	477 172,83
G.III.	Inne	1 241,43	1 734,90
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	112 165,22	62 823,51
H.I.	Odsetki	79 373,53	25 807,82
H.II.	Inne	32 791,69	37 015,69
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	28 674 467,90	36 194 182,28
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	102 178,09	190 019,12
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	28 572 289,81	36 004 163,16

Katarzyna Rembelska  
główny księgowy

2022-05-24  
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

BE5EB913B86EE498

Wyjaśnienia do sprawozdania


Katarzyna Rembelska  
główny księgowy

2022-05-24  
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

BE5EB913B86EE498

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Legionowski ul.gen. Wł.Sikorskiego 11 05-119 LEGIONOWO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013269858</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 1C43710C1C353D0E 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	134 896 992,22	130 863 043,17	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	189 031 973,48	246 070 101,79	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	59 675 821,69	75 588 638,59	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	117 058 452,13	131 108 162,31	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	11 944 752,73	14 519 194,92	
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	52 940,43	21 264 718,89	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	79 456,77	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	220 549,73	3 589 387,08	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	193 065 922,53	228 923 733,31	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	38 010 138,46	46 922 888,70	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	128 556 321,37	147 498 957,88	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	93 460,08	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	25 704 801,23	28 640 045,21	
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	164 236,71	626 579,61	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	79 456,77	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	550 967,99	5 141 801,83	

Katarzyna Rembelska  
główny księgowy

2022-05-24  
rok, miesiąc, dzień

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

<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	130 863 043,17	148 009 411,65
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	28 572 289,81	36 004 163,16
III.1.	zysk netto (+)	75 588 638,59	87 656 887,30
III.2.	strata netto (-)	-46 922 888,70	-51 475 772,01
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-93 460,08	-176 952,13
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	159 435 332,98	184 013 574,81

Katarzyna Rembelska  
 \_\_\_\_\_  
 główny księgowy

2022-05-24  
 \_\_\_\_\_  
 rok, miesiąc, dzień


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

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Rembelska  
główny księgowy

2022-05-24  
rok, miesiąc, dzień

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Legionowski  ul.gen. Wł.Sikorskiego 11  05-119 LEGIONOWO	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013269858</b>		<b>523325D01E4460F4</b> 

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)

2022.05.24  
rok mies. dzień

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

\_\_\_\_\_  
2022.05.24  
rok mies. dzień

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



## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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"> <li>1) edukacji publicznej na poziomie szkół ponadpodstawowych 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.</li> <li>2) promocji i ochrony zdrowia;</li> <li>3) pomocy społecznej;</li> <li>4) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;</li> <li>5) polityki prorodzinnej;</li> <li>6) wspierania osób niepełnosprawnych;</li> <li>7) transportu zbiorowego i dróg publicznych, których jest zarządcą;</li> <li>8) kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;</li> <li>9) kultury fizycznej i turystyki;</li> <li>10) geodezji, kartografii i katastru;</li> <li>11) gospodarki nieruchomościami;</li> <li>12) administracji architektoniczno-budowlanej;</li> <li>13) gospodarki wodnej;</li> <li>14) ochrony środowiska i przyrody;</li> <li>15) rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego;</li> <li>16) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli;</li> <li>17) ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska;</li> <li>18) przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy;</li> <li>19) ochrony praw konsumenta;</li> <li>20) utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;</li> <li>21) obronności.</li> </ol> <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>Zadania te realizuje:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>urząd – Starostwo Powiatowe w Legionowie oraz jednostki organizacyjne Powiatu tj.</li> <li>Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Legionowie,</li> <li>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Legionowie,</li> <li>Powiatowy Zespół Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie,</li> <li>Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Włodzimierza Wolskiego w Serocku,</li> <li>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Legionowie,</li> <li>Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Legionowie,</li> <li>Powiatowy Urząd Pracy w Legionowie,</li> <li>Dom Pomocy Społecznej „Kombatant” w Legionowie,</li> <li>Liceum Ogólnokształcące im. Marii Konopnickiej w Legionowie,</li> <li>Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Jerzego Siwińskiego w Legionowie,</li> <li>Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Lema w Stanisławowie Pierwszym,</li> <li>Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie.</li> </ul>

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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><b>Ewidencja zdarzeń gospodarczych:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>3. Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków roku bieżącego.</li> <li>4. Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w poprzednim roku budżetowym stanowią dochody roku bieżącego.</li> </ol> <p><b>Prowadzenie ksiąg rachunkowych:</b></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> <p><b>Zasady wyceny aktywów i pasywów:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:       <ol style="list-style-type: none"> <li>1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li> <li>2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</li> <li>3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li> <li>4) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>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 przejęcia – według wartości wynikającej z operatu szacunkowego,</li> <li>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 wartość wynikająca z operatu szacunkowego.</li> </ol> </li> <li>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.</li> </ol>

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 jednostkę 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 co do zasady następujące unormowania:
  - a) 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 użytkowania. 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 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. Koszty zakupu przedmiotowego wyposażenia odnoszone są bezpośrednio w koszty działalności w okresie sprawozdawczym, w którym zostały zakupione.
  - c) w działach merytorycznych prowadzona jest ewidencja ilościowa dla potrzeb rozliczenia osób, którym powierzono pieczęć nad tymi przedmiotami. Nie podlegają ewidencji ilościowej pozostałe środki trwałe:
    - na stałe wmontowane w pomieszczeniach: dozowniki na mydło, karnisze, półki, uchwyty na papier toaletowy, wieszaki, żyrandole
    - drobny sprzęt przenośny: kosze na śmieci, popielnice.
11. Pozostałe wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej do 10.000 zł umarzone 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. 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.
13. Zapasy – zakupione materiały ujmowane są w ewidencji w rzeczywistych cenach zakupu i przekazywane są bezpośrednio do zużycia w toku bieżącej działalności. Koszty ich zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.
14. W zakresie gospodarki zapasami materiałowymi, prowadzone są pomocnicze magazyny z ilościową ewidencją w zakresie: artykułów biurowych, akcesoriów komputerowych, tablic rejestracyjnych pojazdów, materiałów promocyjnych.
15. W jednej z jednostek podległych tj. Domu Pomocy Społecznej prowadzi się na bieżąco ewidencję ilościową – wartościową artykułów żywnościowych oraz środków czystości w dedykowanym programie magazynowym, a także ewidencję 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”.

	<p>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.</p> <p>17. Odpisów aktualizujących dokonuje się w stosunku do należności, co do których jest wysokie prawdopodobieństwo nieściągalności i występuje zagrożenie, że należność ta nie zostanie spłacona. 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 należności 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. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.</p> <p><b>Inne regulacje:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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"> <li>1) w wysokości przypadającej do zapłaty w roku, w którym decyzja została wydana - pod datą uprawomocnienia się decyzji,</li> <li>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.</li> </ol> </li> <li>5. Przypis należności z tytułu dochodów Skarbu Państwa dotyczących danego roku sprawozdawczego następuje na podstawie decyzji lub zawiadomienia:       <ol style="list-style-type: none"> <li>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,</li> <li>2) w wysokości przypadającej do zapłaty w każdym kolejnym roku każdorazowo w momencie zapłaty najpóźniej do 31 marca każdego kolejnego roku.</li> </ol> </li> <li>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.</li> </ol>
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"> <li>1) wzajemne należności, zobowiązania i inne rozrachunki o podobnym charakterze,</li> <li>2) wynik finansowy ustalony na operacjach dokonywanych między jednostkami powiatowymi,</li> <li>3) fundusz jednostki związany z operacjami dotyczącymi nieodpłatnego przekazania i nieodpłatnego otrzymania środków trwałych, środki trwałe w budowie (inwestycji), wartości niematerialnych i prawnych.</li> </ol>

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Tabela nr 1 – Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.) 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 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)
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 wieczysto.
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 posiada w ramach umowy najmu samochód osobowy marki Skoda Superb o wartości 160.000,00 (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 14/2021/SPSP z dnia 11 października 2021 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 31.12.2021 r. wynosi 3.433.370,92 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 1.01.2021 r. do 31.12.2021 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 1.01.2021 r. do 31.12.2021 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 1.01.2021 r. do 31.12.2021 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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie wystąpiły.

1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00 zł
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 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 biernie rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)
1.14	łączną 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 1.430.220,71 zł.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr 7 – Wykaz świadczeń pracowniczych (okres sprawozdawczy od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)
1.16	inne informacje
	Nadwyżka środków obrotowych Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie ustalona na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 176.952,13 zł. Samorządowy zakład budżetowy nadwyżkę środków obrotowych przeznaczy na wydatki związane z bieżącą działalnością, w tym na realizację zadań reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym. W związku z uwzględnieniem nadwyżki środków obrotowych w wyniku finansowym, ostateczne rozliczenie nadwyżki środków obrotowych, ujęte będzie w: 1) rachunku zysków i strat jako odrębna pozycja K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), 2) pasywach bilansu w ramach pozycji II. Wynik finansowy netto (+,-) – odpowiednio w pozycji 1. zysk netto (+), 3) zestawieniu zmian w funduszu odpowiednio w ramach pozycji III. 1 zysk netto (+). 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.
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 1.01.2021 r. do 31.12.2021 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>Wykonanie powiatowego budżetu w 2021 r., w porównaniu do 2020 r., osiągnęło znacznie wyższy poziom.</p> <p>Prace nad projektem budżetu na 2021 rok odbywały się w trudnej, niepewnej rzeczywistości w obliczu lawinowego rozwoju kolejnej fali pandemii. Możliwy był zarówno wzrost dochodów jak i ich spadek w stosunku do 2020 r. Postępująca pandemia, a wraz z nią wprowadzane obostrzenia epidemiczne mogły niekorzystnie wpłynąć na poziom powiatowych dochodów, tak jak to było w 2020 r. Dlatego też, z uwagi na wysoką niepewność co do dalszego przebiegu pandemii, zarówno planowanie wydatków jak również ich realizacja odbywały się ze szczególną ostrożnością oraz stosownie do realnych potrzeb i możliwości realizacji zadań.</p> <p>W efekcie ekspansywnej polityki fiskalnej i pieniężnej w Polsce, rozpoczętego w maju 2021 r. znoszenia obostrzeń i ograniczeń w prowadzeniu działalności gospodarczej, a także pozyskania przez Zarząd Powiatu w Legionowie funduszy na finansowanie działalności powiatu, wpływ pandemii na budżet Powiatu w 2021 r. był znacznie słabszy niż przed rokiem.</p> <p>Budżet Powiatu Legionowskiego na 2021 rok został uchwalony przez Radę Powiatu uchwałą Nr 192/XXIV/2020 z dnia 21 grudnia 2020 r. W trakcie roku budżetowego dokonano jego zmian mocą 10 uchwał Rady Powiatu oraz 31 uchwał Zarządu Powiatu. Analizując zmiany dokonane w planie dochodów w 2021 r. należy zwrócić uwagę na wzrost planu zarówno w odniesieniu do dochodów bieżących, jak i majątkowych (pierwotny budżet 2021 r. nie obejmował tej kategorii). Plan dochodów bieżących wzrósł niemal o 15,4 mln zł, natomiast w zakresie dochodów majątkowych wprowadzono plan w łącznej kwocie ok. 6,8 mln zł. Osiągnięcie wyższych niż pierwotnie planowano dochodów przy jednoczesnym niższym niż pierwotnie planowano wykonaniu wydatków spowodowało, iż wynik działalności Powiatu na koniec 2021 r. pomimo pierwotnie planowanego deficytu, stanowi nadwyżka w kwocie 15.877.186,08 zł. Dlatego też nie było konieczności zaciągania nowych zobowiązań długoterminowych, co z kolei przyczyniło się do wzrostu możliwości realizowania inwestycji zaplanowanych na 2022 r. oraz na lata następne.</p> <p>W związku z dokonanymi zmianami w budżecie zmieniła się wielkość oraz struktura planowanych przychodów. Zrezygnowano z planowanych do emisji obligacji komunalnych, wycofano wolne środki, jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikającą z rozliczenia pożyczki oraz wyemitowanych papierów wartościowych (obligacji) z lat ubiegłych, a także zmniejszono część przychodów tytułem niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przesunięte do wykorzystania w 2022 r.), przy jednoczesnym wprowadzeniu części nadwyżki z lat ubiegłych stanowiącej skumulowany dodatni wynik działalności powiatu oraz niewykorzystanych w 2020 r. środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych. Ostatecznie nie wprowadzono do budżetu całości przychodów, a tym samym ich realizacja była wyższa niż plan.</p> <p>W ramach planu rozchodów ujęto niewykorzystane w 2021 r. środki otrzymane w 2021 r. z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 2.384.129,62 zł oraz środki z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r. w kwocie 8.200.360,00 zł, które będą stanowiły źródło pokrycia wydatków inwestycyjnych w 2022 r.</p> <p>Na koniec 2021 r. dług powiatu stanowił kwotę 2.036.398,12 zł, w tym 1.500.000,00 zł z tytułu emisji w 2019 r. ostatniej serii obligacji komunalnych, które będą wykupione w lipcu 2022 r., pożyczki udzielonej w 2015 r. przez Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na okres 20 lat – 512.332,58 zł oraz odszkodowań dla byłych właścicieli nieruchomości wydzielonych pod poszerzenie dróg powiatowych, których wypłata została rozłożona na raty. Do spłaty pozostała kwota 24.065,54 zł, która podlega corocznej waloryzacji o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług. Łączny dług powiatu z ww. tytułów na 31 grudnia 2021 r. wobec osiągniętych dochodów wyniósł 1,38% i był o 1,42 punktu procentowego niższy niż na koniec 2020 r.</p>
--

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

Lp.	Grupy środków trwałych	Wartość księgowa po umorzeniu (dane o stanie mienia na 31.12.2020 r.)	Zmiany		Umorzenie w 2021 r.	Wartość księgowa po umorzeniu (dane o stanie mienia na 31.12.2021 r.)
			Zmniejszenie	Zwiększenie		
<b>I.</b>	<b>GRUNTY (Grupa 0)</b>	<b>11 447 678,58</b>	<b>22 390,92</b>	<b>2 825 362,30</b>	-	<b>14 250 649,96</b>
1	KPPSP	-		2 226 777,00	-	2 226 777,00
2	STAROSTWO POWIATOWE	<b>11 447 678,58</b>	22 390,92	598 585,30	-	<b>12 023 872,96</b>
<b>II.</b>	<b>BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO (Grupa 1)</b>	<b>50 310 143,06</b>	-	<b>18 694 630,45</b>	<b>2 005 612,33</b>	<b>66 999 161,18</b>
1	STAROSTWO POWIATOWE	<b>42 014 944,20</b>		75 153,00	1 458 358,75	<b>40 631 738,45</b>
2	PZSP SEROCK	-				-
3	PZSP LEGIONOWO	-				-
4	PZSO LEGIONOWO	-				-
5	PZSIPS	-				-
6	DPS	<b>8 295 198,86</b>		132 090,00	350 405,53	<b>8 076 883,33</b>
7	KPPSP	<b>0,00</b>		18 487 387,45	196 848,05	<b>18 290 539,40</b>
<b>III.</b>	<b>OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ (Grupa 2)</b>	<b>94 877 255,99</b>	<b>1 531 230,78</b>	<b>8 264 338,92</b>	<b>6 053 517,41</b>	<b>95 556 846,72</b>
1	STAROSTWO POWIATOWE	<b>94 877 255,99</b>	1 531 230,78	7 880 290,83	6 046 316,51	<b>95 179 999,53</b>
2	PZSP LEGIONOWO	-				-
3	PZSO LEGIONOWO	-				-
4	KPPSP	-		384 048,09	7 200,90	<b>376 847,19</b>
5	PZSIPS	-				-
<b>1</b>	<b>KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE (Grupa 3)</b>	<b>91 169,91</b>	-	<b>12 104,50</b>	<b>21 693,34</b>	<b>81 581,07</b>
1	KPPSP	<b>29 874,91</b>		12 104,50	10 500,34	<b>31 479,07</b>
2	STAROSTWO POWIATOWE	<b>61 295,00</b>			11 193,00	<b>50 102,00</b>
<b>V.</b>	<b>MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA (Grupa 4)</b>	<b>303 546,99</b>	<b>119 322,65</b>	<b>544 311,85</b>	<b>60 555,95</b>	<b>667 980,24</b>
1	STAROSTWO POWIATOWE	<b>156 352,16</b>	21 284,40	389 910,00	81 705,41	<b>443 272,35</b>
2	PZSP SEROCK	-				-
3	PZSP LEGIONOWO	-				-
4	PZSO LEGIONOWO	-				-
5	PZSIPS	<b>1 885,00</b>			628,35	<b>1 256,65</b>
6	PCPR	<b>0,00</b>	37 850,72		- 37 850,72	-
7	PPP	<b>16 703,40</b>			5 011,02	<b>11 692,38</b>
8	DPS	<b>22 916,56</b>			6 431,45	<b>16 485,11</b>
9	PUP	<b>50 701,63</b>	60 187,53	97 901,85	- 28 429,81	<b>116 845,76</b>
10	KPPSP	<b>53 229,34</b>		56 500,00	31 301,35	<b>78 427,99</b>
11	PINB	-				-
12	PPP	-				-
13	CIS	<b>1 758,90</b>			1 758,90	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE (Grupa 5)</b>	<b>48 788,14</b>	-	-	<b>12 898,11</b>	<b>35 890,03</b>
1	STAROSTWO POWIATOWE	-			-	-
2	LO LEGIONOWO	<b>323,27</b>			45,26	<b>278,01</b>
3	PZSIPS	<b>1 111,92</b>			972,93	<b>138,99</b>
4	CIS	<b>35 323,48</b>			7 919,20	<b>27 404,28</b>
5	KPPSP	<b>12 029,47</b>			3 960,72	<b>8 068,75</b>
<b>VII.</b>	<b>URZĄDZENIA TECHNICZNE (Grupa 6)</b>	<b>698 153,30</b>	<b>8 499,00</b>	<b>67 500,00</b>	<b>109 021,25</b>	<b>648 133,05</b>
1	STAROSTWO POWIATOWE	<b>502 408,49</b>	8 499,00		71 267,33	<b>422 642,16</b>
2	PZSP SEROCK	<b>1 500,00</b>			500,00	<b>1 000,00</b>
3	PZSP LEGIONOWO	<b>45 945,90</b>			7 707,60	<b>38 238,30</b>
4	LO LEGIONOWO	<b>41 379,75</b>			4 138,00	<b>37 241,75</b>
5	PZSIPS	<b>4 203,14</b>			2 330,45	<b>1 872,69</b>
6	PPP	-				-
7	DPS	<b>9 840,00</b>			2 460,00	<b>7 380,00</b>
8	PUP	<b>27 689,79</b>			7 764,26	<b>19 925,53</b>
9	KPPSP	<b>61 648,07</b>		67 500,00	11 333,56	<b>117 814,51</b>
10	PINB	<b>1 162,23</b>			332,08	<b>830,15</b>
11	CIS	<b>2 375,93</b>			1 187,97	<b>1 187,96</b>



<b>VIII.</b>	<b>ŚRODKI TRANSPORTU (Grupa 7)</b>	<b>610 461,00</b>	<b>143 749,20</b>	<b>104 749,20</b>	<b>89 525,44</b>	<b>481 935,56</b>
1	STAROSTWO POWIATOWE	121 115,15			34 082,97	87 032,18
2	PUP	9 725,41			8 336,11	1 389,30
3	CIS	-	0,00	104 749,20	104 749,20	-
4	DPS	169 800,00	104 749,20	-	70 789,20	135 840,00
5	KPPSP	309 820,44	39 000,00		13 146,36	257 674,08
<b>IX.</b>	<b>NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE (Grupa 8)</b>	<b>414 118,39</b>	<b>60 716,23</b>	<b>1 849 570,00</b>	<b>80 470,27</b>	<b>2 122 501,89</b>
1	STAROSTWO POWIATOWE	141 721,32		1 804 320,00	50 333,90	1 895 707,42
2	LO LEGIONOWO	13 627,50			1 950,51	11 676,99
3	PZSIPS	2 208,00			1 104,00	1 104,00
4	PCPR	-				-
5	DPS	53 324,07	60 716,23	10 250,00	-	42 732,65
6	PUP	0,00				0,00
7	KPPSP	194 370,75		35 000,00	64 864,79	164 505,96
8	CIS	1 475,75			1 041,72	434,03
9	PZSP w Serocku	5 183,00			2 804,00	2 379,00
10	PPP	0,00				0,00
11	PZSP LEGIONOWO	2 208,00			1 104,00	1 104,00
<b>X.</b>	<b>INWENTARZ ŻYWY (Grupa 9)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1		-	-	-	-	-
<b>OGÓŁEM wszystkie jednostki</b>		<b>158 801 315,36</b>	<b>1 885 908,78</b>	<b>32 362 567,22</b>	<b>8 433 294,10</b>	<b>180 844 679,70</b>
<b>XI.</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>79 265,12</b>	<b>-</b>	<b>197 179,00</b>	<b>66 591,63</b>	<b>209 852,49</b>
1	LO LEGIONOWO	148,31	-	-	74,15	74,16
2	STAROSTWO POWIATOWE	70 900,41	-	191 010,00	52 132,08	209 778,33
3	PZSIPS	-	-	6 169,00	6 169,00	-
4	LO STANISŁAWÓW	8 216,40	-	-	8 216,40	-
<b>OGÓŁEM wszystkie jednostki</b>		<b>79 265,12</b>	<b>-</b>	<b>197 179,00</b>	<b>66 591,63</b>	<b>209 852,49</b>

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: 01.01.2021 r. do 31.12.2021r.)

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	4 033 747,41	88 773 969,55	92 807 716,96	1 488 329,68	1 000 019,81	0,00	0,00	0,00	0,00	95 296 066,45
2.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Legionowie	6 054,34	45 376,17	51 430,51	140 990,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 421,12
3.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Legionowie	28 539,00	4 879 306,53	4 907 845,53	588 979,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 496 824,85
4.	Powiatowy Zespół Szkół i Halcówek Specjalnych w Legionowie	0,00	164 216,26	164 216,26	1 638 311,05	6 169,00	0,00	0,00	0,00	110 823,28	1 919 519,59
5.	Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Serocku	0,00	57 596,45	57 596,45	1 209 421,43	53 651,00	0,00	0,00	0,00	72 399,38	1 393 068,26
6.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Legionowie	10 494,40	86 907,92	97 402,32	573 409,11	42 200,86	0,00	0,00	0,00	0,00	713 012,29
7.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Legionowie	13 414,60	153 285,02	166 699,62	339 259,78	33 986,67	0,00	0,00	0,00	0,00	539 946,07
8.	Powiatowy Urząd Pracy w Legionowie	35 983,72	965 722,69	1 001 706,41	589 303,64	141 262,86	0,00	0,00	0,00	0,00	1 732 272,91
9.	Dom Pomocy Społecznej w Legionowie	12 575,00	6 699 098,97	6 711 673,97	805 830,56	35 966,50	0,00	0,00	0,00	0,00	7 553 471,03
10.	Liceum Ogólnokształcące w Legionowie	18 920,84	146 796,32	165 717,16	1 061 920,31	31 006,66	0,00	0,00	0,00	172 155,32	1 430 799,45
11.	Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Legionowie	0,00	69 912,61	69 912,61	1 637 185,35	11 684,82	0,00	0,00	0,00	116 747,35	1 835 530,13
12.	Liceum Ogólnokształcące w Stanisławowie Pierwszym	16 432,80	0,00	16 432,80	192 077,99	6 232,64	0,00	0,00	0,00	16 561,93	231 305,36
13.	Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie	12 504,15	311 881,99	324 386,14	174 546,51	21 181,86	0,00	0,00	0,00	0,00	520 114,51
	<b>Razem</b>	<b>4 188 666,26</b>	<b>102 354 070,48</b>	<b>106 542 736,74</b>	<b>10 439 565,34</b>	<b>1 383 362,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>488 687,26</b>	<b>118 854 352,02</b>

Tabela nr 3. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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
	2 389 000,00	4778
<b>Razem</b>	<b>2 399 000,00</b>	

Tabela nr 4. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
<b>STAROSTWO POWIATOWE</b>					
1.	odpis aktualiz.	57 067,63	989,68	0,00	58 057,31
2.	odpis aktual.kary umowne	8 403,75	0,00	0,00	8 403,75
3.	odpis aktualiz.koszty upomnień	218,40	23,20	0,00	241,60
4.	odpis aktualizujący nał.odsetek	2 277,08	486,03	0,00	2 763,11
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	4 880,54	186,40	0,00	5 066,94
9.	odpis aktualizujący należności odsetkowe pas drogowy	1 855,58	201,21	0,00	2 056,79
10.	odpis aktualizujący należności DSP	3 126 147,05	856 864,92	75 465,66	3 907 546,31
	<b>Razem</b>	<b>3 793 514,94</b>	<b>858 751,44</b>	<b>75 465,66</b>	<b>4 576 800,72</b>
<b>POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W LEGIONOWIE</b>					
11.	odpis należności z tytułu kosztów upomnienia	116,00	16,00	-	132,00
12.	odpis należności z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych	400,00	203,61	-	603,61
13.	odpis należności z tytułu naliczonych odsetek za niezaplacenie należności w terminie	1 979,77	24,63	-	2 004,40
14.	odpis należności z tytułu odpłatności rodziców biologicznych za pobyt dzieci w pieczy zastępczej	9 859,01	1 243,27	-	11 102,28
	<b>Razem</b>	<b>12 354,78</b>	<b>1 487,51</b>	-	<b>13 842,29</b>
<b>POWIATOWY URZĄD PRACY</b>					
15.	odpis należności z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń przez osoby bezrobotne	94 255,46	20 191,69	749,52	113 697,63
	<b>Razem</b>	<b>94 255,46</b>	<b>20 191,69</b>	<b>749,52</b>	<b>113 697,63</b>
<b>POWIATOWE CENTRUM INTEGRACJI SPOŁECZNEJ W LEGIONOWIE</b>					
16.	odpis należności z tytułu opłat za udostępnianie sprzętu gastronomicznego	-	2 308,00	-	2 308,00
	<b>Razem</b>	-	<b>2 308,00</b>	-	<b>2 308,00</b>
	<b>OGÓLEM</b>	<b>3 900 125,18</b>	<b>882 738,64</b>	<b>76 215,18</b>	<b>4 706 648,64</b>

Tabela nr 5: Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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
		według stanu na :							
		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	8 689,02	1 766,06	0,00	0,00	0,00	0,00	8 689,02	1 766,06
	<b>Razem</b>	8 689,02	1 766,06	0,00	0,00	0,00	0,00	8 689,02	1 766,06

Tabela nr 6: Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

Lp.	Rodzaj rozliczeń międzyokresowych	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	STAROSTWO POWIATOWE LEGIONOWO		
	Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów		
	prenumerata, licencje	3 194,50	5 462,75
	usługi obce	29 775,31	48 311,29
	ubezpieczenia	32 427,53	28 079,45
	odsetki od obligacji	1 320,00	645,00
	<b>RMK czynne kosztów</b>	<b>66 717,34</b>	<b>82 498,49</b>
	CENTRUM INTEGRACJI SPOŁECZNEJ LEGIONOWO		
	Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów		
	polisy ubezpieczeniowe, aktualizacja oprogramowania (licencja)	6 475,63	8 700,77
	<b>RMK czynne kosztów</b>	<b>6 475,63</b>	<b>8 700,77</b>
	<b>RMP CZYNNE KOSZTÓW</b>	<b>73 192,97</b>	<b>91 199,26</b>
2	STAROSTWO POWIATOWE LEGIONOWO		
	Rozliczenie międzyokresowe czynne przychodów	8 989 408,00	8 290 352,73
	<b>RMP czynne przychodów</b>	<b>8 989 408,00</b>	<b>8 290 352,73</b>
	POWIATOWY URZĄD PRACY LEGIONOWO	25 125,00	25 125,00
	Rozliczenie międzyokresowe czynne przychodów	25 125,00	25 125,00
	<b>RMP czynne przychodów</b>	<b>25 125,00</b>	<b>25 125,00</b>
	<b>RMP CZYNNY PRZYCHODÓW</b>	<b>9 014 533,00</b>	<b>8 315 477,73</b>

Tabela nr 7: W zakresie wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

Lp.	Jednostki	BHP okulary i odzież	studia i szkolenia	ZFŚS - wczasy pod gruszą, zapomogi, Fitprofit,	Urlopy, pomoc zdrowotna	dotatki wiejskie	świadczenia	nagrody jub., odpr.emer.	Razem
1.	Starostwo Powiatowe w Legionowie	14.966,20	12 825,00	324 613,80				259 425,16	596 863,96
2.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Legionowie			17 254,00				10 644,00	27 898,00
3.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Legionowie			2 900,00				213 683,72	216 583,72
4.	Powiatowy Zespół Szkół i Placówek Specjalnych	350,00	17 678,00	241 065,21	8 130,56		9 446,13	132 250,00	408 919,90
5.	Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Włodzimierza Wolskiego	4 989,01	19 817,86	160 686,65	3 104,00	112 482,74		118 736,73	419 816,99
6.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Legionowie	2 000,00		42 629,00				23 759,95	68 388,95
7.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Legionowie	400,00	14 596,52	89 787,56			1 000,00	40 912,41	146 696,49
8.	Powiatowy Urząd Pracy w Legionowie	1 600,00		76 030,00				60 566,51	138 196,51
9.	Dom Pomocy Społecznej w Legionowie	4 872,89	2 614,70	99 550,00				170 726,57	277 764,16
10.	Liceum Ogólnokształcące im. Marii Konopnickiej	16 027,71		258 377,98				166 323,60	440 729,29
11.	Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Jerzego Siwskiego	300,00		129 282,37				22 659,10	152 241,47
12.	Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Lema	1 048,53	6 554,63	36 673,90		41 736,61	1 000,00	9 108,93	96 122,60
13.	Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie	1 670,00	4 950,00	27 905,00			10 031,29		44 556,29
	<b>Razem</b>	<b>33 258,14</b>	<b>79 036,71</b>	<b>1 506 755,47</b>	<b>11 234,56</b>	<b>154 219,35</b>	<b>21 477,42</b>	<b>1 228 796,68</b>	<b>3 034 778,33</b>

Tabela nr 8: Środki trwałe w budowie (okres sprawozdawczy od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu roku sprawozdawczego	
		koszty wytworzenia na początek roku	koszty wytworzenia na koniec roku
<b>STAROSTWO POWIATOWE W LEGIONOWIE</b>			
1	Projekt budynku Starostwa	0,00	26 970,94
2	Zakup nieruchomości gruntowych	0,00	6 591,65
3	Przebudowa nawierzchni parkingu	14 268,00	14 268,00
4	Budowa i przebudowa urzędz. Odwadniająjących w drogach powiatowych	9 471,00	69 470,40
5	Budow chodnika dr 1802W gm.Serock	9 717,00	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	0,00
9	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1801W w Gminy Serock	78 720,00	78 720,00
10	Przebudowa przepustów w drogach powiatowych	27 675,00	27 675,00
11	Budowa odwodnienia miejscowego dróg powiatowych	50 565,30	53 565,30
12	PZSP Legionowo	76 268,08	76 268,08
13	Przebudowa budynku Starostwa	72 570,00	72 570,00
14	Centrum komunikacyjne Zegrze	22 140,00	22 140,00
15	Przebudowa drogi pow. Nr 1807W na terenie Gminy Serock	68 880,00	71 340,00
16	Przejścia dla pieszych	0,00	57 072,00
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	Budowa chodnika droga 632 i 1822W	19 065,00	19 065,00
21	Droga powiatowa 1823W sygnalizacja świetlna	9 803,10	0,00
22	Naprawa dachu PZSP Serock	15 252,00	15 252,00
23	Przebudowa zatok autobusowych	29 520,00	29 520,00
24	Przebudowa przejść do pieszych dr.pow.1818W	12 915,00	0,00
25	Wybudowa siedziby PIK	9 225,00	44 450,89
26	Przebudowa drogi powiatowej 1817W	67 500,00	2 334 957,27
27	Przebudowa drogi powiatowej 1821W	0,00	41 820,00
28	Przebudowa drogi powiatowej 1805W	0,00	78 849,15
29	Budowa LO Stanisławów	0,00	92 362,00
30	Wykonanie audytu energetycznego	0,00	19 934,18
31	Przebudowa drogi powiatowej 1801W	0,00	216 726,00
32	Przebudowa drogi powiatowej 1806W	0,00	53 166,75
33	Koncepcja budowy i rozbudowa ul.Polnej	0,00	46 678,50
34	Projekt przebudowy drogi 1820W	0,00	46 740,00
35	Przebudowa dróg powiatowych w zakresie przebudowy zatak autobus	0,00	497 950,00
		<b>1 373 870,58</b>	<b>4 534 543,61</b>
<b>DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W LEGIONOWIE</b>			
36.	Wykonanie koncepcji modernizacji budynku Domu Pomocy Społecznej w Legionowie	19 987,50	19 987,50
	Razem	<b>19 987,50</b>	<b>19 987,50</b>
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>1 393 858,08</b>	<b>4 554 531,11</b>

Katarzyna Rembelska;  
Starostwo Powiatowe  
w Legionowie

Elektronicznie podpisany  
przez Katarzyna  
Rembelska; Starostwo  
Powiatowe w Legionowie  
Data: 2022.05.24 08:19:20  
+02'00'

Artur  
Stankiewicz;  
Powiat  
Legionowski

Elektronicznie podpisany  
przez Artur Stankiewicz;  
Powiat Legionowski  
Data: 2022.05.24 10:56:30  
+02'00'

Przemysław  
Cichocki; Powiat  
Legionowski

Elektronicznie podpisany  
przez Przemysław  
Cichocki; Powiat  
Legionowski  
Data: 2022.05.24 10:37:27  
+02'00'

Grzegorz  
Kubalski;  
Powiat  
Legionowski

Elektronicznie  
podpisany przez  
Grzegorz Kubalski;  
Powiat Legionowski  
Data: 2022.05.24  
11:40:45 +02'00'

Sylwester  
Sokolnicki;  
Powiat  
Legionowski

Elektronicznie podpisany  
przez Sylwester  
Sokolnicki; Powiat  
Legionowski  
Data: 2022.05.24 10:47:53  
+02'00'

Konrad  
Michalski;  
Powiat  
Legionowski

Elektronicznie  
podpisany przez Konrad  
Michalski; Powiat  
Legionowski  
Data: 2022.05.24  
10:53:35 +02'00'