

WPAK, 0025.105.2023

UCHWAŁA NR 1.05/2023
ZARZĄDU POWIATU W LEGIONOWIE

z dnia 28 kwietnia 2023 r.

**w sprawie przekazania Radzie Powiatu w Legionowie sprawozdania
finansowego Powiatu Legionowskiego za 2022 r.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.¹⁾) Zarząd Powiatu w Legionowie uchwala, co następuje:

§ 1.

Przekazać Radzie Powiatu w Legionowie sprawozdanie finansowe Powiatu Legionowskiego za 2022 r., na które składa się:

- 1) bilans z wykonania budżetu Powiatu Legionowskiego sporządzony na dzień 31.12.2022 r. wraz z objaśnieniami stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) łączny bilans jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Powiatu Legionowskiego sporządzony na dzień 31.12.2022 r.,
- 3) łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Powiatu Legionowskiego sporządzony na dzień 31.12.2022 r.,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Powiatu Legionowskiego sporządzone na dzień 31.12.2022 r.,
- 5) informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Powiatu Legionowskiego na dzień 31.12.2022 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 2022r. poz. 1634, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964, poz. 2414 oraz w Dz. U. z 2023r. poz. 412

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 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wystać bez pisma przewodniego 67F70C9D6F84EA58 
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	38 850 422,63	32 789 937,74	I Zobowiązania	2 126 252,44	1 696 744,52
I.1 Środki pieniężne	38 850 422,63	32 789 937,74	I.1 Zobowiązania finansowe	2 012 332,58	474 382,02
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	37 141 667,28	26 641 324,75	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 537 950,56	37 950,56
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 708 755,35	6 148 612,99	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	474 382,02	436 431,46
II Należności i rozliczenia	2 826 407,90	199 668,80	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	113 374,06	1 182 722,27
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	545,80	39 640,23
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	36 829 501,35	27 821 068,34
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	15 877 186,08	-13 448 290,65
II.2 Należności od budżetów	2 674 423,36	4 309,68	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	17 585 941,43	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	151 984,54	195 359,12	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-7 299 677,66
III Rozliczenia międzyokresowe	106,97	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 708 755,35	-6 148 612,99
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 708 755,35	6 148 612,99
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	19 243 559,92	35 120 746,00
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 721 183,71	3 471 793,68

Artur Stankiewicz
Grzegorz Kubalski
Przemysław Cichocki
Sylwester Sokolnicki
Konrad Michalski

Katarzyna Rembelska
skarbnik

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

67F70C9D6F84EA58

Suma aktywów	41 676 937,50	32 989 606,54	Suma pasywów	41 676 937,50	32 989 606,54

Katarzyna Rembelska
skarbnik

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Artur Stankiewicz
Grzegorz Kubalski
Przemysław Cichocki
Sylwester Sokolnicki
Konrad Michalski
zarząd

BeSTia

67F70C9D6F84EA58

Wyjaśnienia do bilansu

Różnice z bilansu z wykonania a sprawozdaniami rocznymi:

1. Zobowiązania finansowe w bilansie z wykonania stanowią kwotę 474.382,02 zł a w sprawozdaniu RB-Z kwota zadłużenia wynosi 491.972,00 zł.
Różnica stanowi kwotę 17.589,98 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 70.272,17 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 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 2.052.250,06 zł na którą składają się wykazane w bilansach i sprawozdaniach jednostkowych urzędu i jednostek budżetowych: Powiatowego Urzędu Pracy oraz Starostwa Powiatowego następujące kwoty:
* 377.978,07 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
* 1.674.271,99 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 Pasywów:
3.1 W bilansie z wykonania po stronie Pasywów - wykazano kwotę 3.471.793,68 zł w pozycji III. Rozliczenia międzyokresowe,
konto 909 - Rozliczenia międzyokresowe obejmują kwoty:
* 430.492,00 zł - stanowi dotację przekazaną w grudniu 2022 roku z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie na styczeń 2023 r. dla KP PSP (75411-2110),
* 3.032.633,00 zł - jest kwotą subwencji oświatowej otrzymanej w grudniu 2022 roku z Ministerstwa Finansów na styczeń 2023 r. (75801-2920),
* 8.668,68 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 2022 rok stanowi deficyt w kwocie - 13.448.290,65 zł,
5.2 Wydatki niewykonane w roku budżetowym zatwierdzone uchwałą Rady Powiatu do realizacji w roku następnym - konto 904 to kwota 6.148.612,99 zł,
5.3. Skumulowana nadwyżka budżetu Powiatu narastająco od 1999 do 2022 roku wyniesie 21.672.455,35 zł, z tego:
5.4 Skumulowana nadwyżka budżetu Powiatu z lat ubiegłych wynosi 35.120.746,00 zł,
5.5 Wynik wykonania budżetu za 2022 rok to kwota -13.448.290,65 zł.
5.6 Wolne środki na 31.12.2022 r. - 474 382,02 zł.

Katarzyna Rembelska
skarbnik

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

Artur Stankiewicz
Grzegorz Kubalski
Przemysław Cichocki
Sylwester Sokolnicki
Konrad Michalski

zarząd

BeSTia

67F70C9D6F84EA58

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Legionowski ul.gen. Wł.Sikorskiego 11 05-119 LEGIONOWO Numer identyfikacyjny REGON 013269858	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wystać bez pisma przewodniego 4AFA6CBA3A5B218B 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	196 301 027,86	215 999 961,76	A Fundusz	184 013 574,81	204 132 425,41
A.I Wartości niematerialne i prawne	209 852,49	95 542,08	A.I Fundusz jednostki	148 009 411,65	172 702 016,95
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	185 399 210,81	205 912 769,36	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	36 181 115,29	31 750 581,49
A.II.1 Środki trwałe	180 844 679,70	186 755 582,09	A.II.1 Zysk netto (+)	87 656 887,30	87 038 776,64
A.II.1.1 Grunty	14 250 649,96	15 498 832,21	A.II.2 Strata netto (-)	-51 475 772,01	-55 288 195,15
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) (-)	-176 952,13	-320 173,03
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	162 556 007,90	167 559 724,10	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 433 584,39	1 643 368,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	481 935,56	371 007,22	C Państwowe fundusze celowe	1 463 425,29	1 256 099,79
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 122 501,89	1 682 649,63	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 614 535,94	15 922 276,34
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 554 531,11	19 157 187,27	D.I Zobowiązania długoterminowe	1 766,06	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 297 292,15	8 330 982,41
A.III Należności długoterminowe	8 292 964,56	7 592 650,32	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	556 988,73	737 911,24
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 399 000,00	2 399 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	497 547,30	658 037,94
A.IV.1 Akcje i udziały	2 399 000,00	2 399 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 591 124,75	1 473 319,55

Katarzyna Rembelska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

4AFA6CBA3A5B218B

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

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 113 310,02	3 716 972,47
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	97 472,37	102 789,08
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	840 040,09	936 894,21
B Aktywa obrotowe	4 790 508,18	5 310 839,78	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	151 984,54	195 359,12
B.I Zapasy	275 076,09	328 624,10	D.II.8 Fundusze specjalne	448 824,35	509 698,80
B.I.1 Materiały	275 076,09	328 624,10	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	448 824,35	509 698,80
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	8 315 477,73	7 591 293,93
B.II Należności krótkoterminowe	1 651 384,16	1 832 265,99			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	829 659,52	985 931,47			
B.II.2 Należności od budżetów	552,26	103,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	821 172,38	846 231,52			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 772 848,67	3 005 872,44			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	100,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 493 673,83	1 851 099,28			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 271 513,24	1 145 644,76			
B.III.4 Inne środki pieniężne	7 661,60	9 028,40			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Katarzyna Rembelska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

4AFA6CBA3A5B218B

Grzegorz Kubalski
Artur Stankiewicz
Sylwester Sokolnicki
Przemysław Cichocki
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	91 199,26	144 077,25			
Suma aktywów	201 091 536,04	221 310 801,54	Suma pasywów	201 091 536,04	221 310 801,54

Katarzyna Rembelska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

4AFA6CBA3A5B218B

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

Katarzyna Rembelska
(główny księgowy)


BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

4AFA6CBA3A5B218B

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Legionowski ul.gen. Wł.Sikorskiego 11 05-119 LEGIONOWO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013269858		Wysłać bez pisma przewodniego 4D5F135A6FEA7CD9 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	150 362 994,10	156 130 235,63	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 049,80	117 526,20	
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	1 329 240,20	1 823 713,19	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 029 400,00	1 109 556,06	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	147 941 304,10	153 079 440,18	
B. Koszty działalności operacyjnej	114 585 444,64	126 812 941,34	
B.I. Amortyzacja	9 645 722,66	10 868 675,54	
B.II. Zużycie materiałów i energii	7 905 242,69	6 431 597,68	
B.III. Usługi obce	10 702 759,16	17 676 882,70	
B.IV. Podatki i opłaty	281 358,77	378 682,26	
B.V. Wynagrodzenia	51 331 829,15	57 206 296,75	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 683 395,30	12 482 585,78	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	387 517,93	465 377,68	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 462 078,48	8 086 568,92	
B.X. Pozostałe obciążenia	14 185 540,50	13 216 274,03	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	35 777 549,46	29 317 294,29	
D. Pozostałe przychody operacyjne	194 071,80	647 318,93	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Katarzyna Rembelska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

4D5F135A6FEA7CD9

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

D.III.	Inne przychody operacyjne	194 071,80	647 318,93
E.	Pozostałe koszty operacyjne	193 523,20	225 343,79
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	193 523,20	225 343,79
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	35 778 098,06	29 739 269,43
G.	Przychody finansowe	478 907,73	2 382 238,48
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	477 172,83	2 336 321,06
G.III.	Inne	1 734,90	45 917,42
H.	Koszty finansowe	62 823,51	364 596,77
H.I.	Odsetki	25 807,82	45 828,74
H.II.	Inne	37 015,69	318 768,03
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	36 194 182,28	31 756 911,14
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	190 019,12	326 502,68
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	36 004 163,16	31 430 408,46

Katarzyna Rembelska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

4D5F135A6FEA7CD9

Wyjaśnienia do sprawozdania


Katarzyna Rembelska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

4D5F135A6FEA7CD9

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Legionowski ul.gen. W.Sikorskiego 11 05-119 LEGIONOWO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013269858		Wysłać bez pisma przewodniego E1CB3801470D29AC 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	130 863 043,17	148 009 411,65	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	246 070 101,79	280 523 817,46	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	75 588 638,59	87 656 887,30	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	131 108 162,31	159 775 231,33	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	14 519 194,92	32 700 339,10	
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	21 264 718,89	52 468,40	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	3 589 387,08	338 891,33	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	228 923 733,31	255 831 212,16	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	46 922 888,70	51 475 772,01	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	147 498 957,88	151 118 322,58	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	93 460,08	176 952,13	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	28 640 045,21	48 248 905,32	
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	626 579,61	89 795,83	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	5 141 801,83	4 721 464,29	

Katarzyna Rembelska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

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

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	148 009 411,65	172 702 016,95
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	36 004 163,16	31 430 408,46
III.1.	zysk netto (+)	87 656 887,30	87 038 776,64
III.2.	strata netto (-)	-51 475 772,01	-55 288 195,15
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-176 952,13	-320 173,03
IV.	Fundusz (II+,-III)	184 013 574,81	204 132 425,41

Katarzyna Rembelska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

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

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Rembelska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

E1CB3801470D29AC

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 w 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; 22) promocji powiatu. <p>Zadania te realizuje:</p> <p>urząd – Starostwo Powiatowe w Legionowie oraz jednostki organizacyjne Powiatu tj. 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> <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>

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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> <p>Zasady wyceny aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: <ol style="list-style-type: none"> 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 przejęcia – 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 wartość 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 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 niszcarki ewidencjonuje się na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Ewidencja księgowa 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 umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. 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”.

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 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.

Inne regulacje:

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:
 - 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:
 - 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

Łączne sprawozdane finansowe obejmuje dane wynikające ze sprawozdań finansowych sporządzanych przez jednostki powiatowe po dokonaniu wyłączeń wzajemnych rozliczeń. Wzajemne rozliczenia obejmują:

- 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
	Tabela nr 1 – Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 na dzień 31.12.2022 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 140 000,00 (wartość podana na podstawie informacji z firmy wynajmującej) oraz zgodnie z umową cywilnoprawną Serwer HPML350 o wartości 20 454,00 (wartość zgodna z wykazem właściciela sprzętu). Liceum Ogólnokształcące im. S. Lema w Stanisławowie Pierwszym na podstawie umowy nr RE.4323.10.2.2022.JJ1 z dnia 14 września 2022 r. zawartej pomiędzy Gminą Nieporęt a Powiatem Legionowskim korzysta z pomieszczeń dydaktycznych i bazy sportowej. Wartość budynku wraz z terenem i infrastrukturą wynosi ogółem 14 836 920,32 zł, udział Liceum Ogólnokształcące im. S. Lema w Stanisławowie Pierwszym ustalony według liczby uczniów na dzień 31.12.2022 r. wynosi 4 394 115,34 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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:
	Nie wystąpiły
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 5 – Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 1 799 638,54 zł.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr 6 – Wykaz świadczeń pracowniczych (okres sprawozdawczy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.)
1.16	inne informacje
	Nadwyżka środków obrotowych Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie ustalona na koniec okresu sprawozdawczego wyniosła 320 173,03 zł. Zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu w Legionowie z dnia 27 marca 2023 r. w sprawie zwolnienia samorządowego zakładu budżetowego - Powiatowego Centrum Integracji Społecznej w Legionowie z obowiązku wpłaty części nadwyżki środków obrotowych do budżetu Powiatu Legionowskiego, zakład został zwolniony z części wpłaty nadwyżki środków obrotowych do budżetu Powiatu Legionowskiego, ustalonej na koniec okresu sprawozdawczego 2023 r. w wysokości 205 173,03 zł. Środki zostaną przeznaczone w 2023 r. na wydatki związane z działalnością Powiatowego Centrum Integracji Społecznej w Legionowie, w tym na realizację zadań reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym. W zakresie tych środków planuje się m.in.: wykonać prace polegające na poprawieniu funkcjonowania systemu wentylacji pomieszczenia, w którym realizowane są usługi gastronomiczne, zakup pieca konwekcyjnego oraz mebli i sprzętu gastronomicznego, a także sprzętu i wyposażenia na potrzeby warsztatów zawodowych, w tym w ramach wydatków majątkowych w kwocie 50 000,00 zł. Pozostałą kwotę nadwyżki w wysokości 115 000,00 zł zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu w Legionowie z dnia 31 lipca 2014 r. z późn.zm. Powiatowe Centrum Integracji Społecznej wpłaciło do budżetu Powiatu Legionowskiego w terminie 15 dni od złożenia rocznego sprawozdania finansowego (bilansu).
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 7 – Środki trwałe w budowie (okres sprawozdawczy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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

Prace nad projektem budżetu na 2022 r., podobnie jak w roku poprzednim, odbywały się w warunkach niestabilnej i niepewnej rzeczywistości. Proces planowania i realizacji budżetu w dużej mierze był zaburzony nie tylko przez skutki gospodarcze wynikające z kolejnej fali pandemii, lecz głównie w wyniku wprowadzonych zmian w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Spadek dochodów bieżących wymusił konieczność wprowadzenia przez Zarząd wielu oszczędności w wydatkach bieżących. Z kolei, z uwagi na podejmowane przez Zarząd działania mające na celu pozyskanie zewnętrznych źródeł finansowania wielu inwestycji, wydatki majątkowe zaplanowano uwzględniając pozyskane środki m.in. z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Budżet Powiatu Legionowskiego na 2022 rok, który został przyjęty uchwałą Nr 255/XXXVI/2021 Rady Powiatu w Legionowie z dnia 20 grudnia 2021 roku. W 2022 roku dokonano łącznie 39 zmian budżetu uchwałami Zarządu Powiatu w Legionowie oraz uchwałami Rady Powiatu w Legionowie.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 29 349 833,64 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Powiatu Legionowskiego na 2022 rok. Planowana na 2022 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

Ustawa z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa wprowadziła dość szeroki wachlarz usług publicznych, które przysługują obywatelom Ukrainy.

W związku z tym, iż część zadań została przekazana do realizacji jednostkom samorządu terytorialnego, do budżetu Powiatu dodatkowo wpłynęły środki ze specjalnie utworzonego na ten cel Funduszu Pomocy. Przyczyniło się to do zwiększenia w 2022 r. zarówno dochodów jak i wydatków Powiatu. Jednocześnie kryzys energetyczny wynikający z brutalnej agresji Rosji na Ukrainę oraz wysoka inflacja przyczyniły się do znacznego wzrostu wydatków Powiatu.

W 2022 r. Powiat Legionowski w ramach Funduszu Pomocy otrzymał środki w łącznej kwocie 4 739 697,98 zł. Ponadto od zgromadzonych na wydzielonym rachunku środków z Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych zostały naliczone odsetki w kwocie 666,88 zł.

Powyższe środki zostały przeznaczone w 2022 r. na sfinansowanie lub dofinansowanie następujących zadań w zakresie zapewnienia pomocy obywatelom Ukrainy:

- na organizację zakwaterowania, wyżywienia, transportu oraz na zakup środków czystości (środki dla Gmin z terenu powiatu legionowskiego) w kwocie 4 284 432,99 zł. Niewykorzystane środki w kwocie 54 660,20 zł ujęte jako wykonane wydatki na koniec 2022 r. zostały zwrócone na rachunek Starostwa w styczniu 2023 r.,
- na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy w szkołach i placówkach na terenie powiatu legionowskiego w kwocie 452 060,81 zł (w tym ze środków stanowiących odsetki w kwocie 649,81 zł),
- na realizację zadań przez Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności na rzecz obywateli Ukrainy w kwocie 3 733,99 zł,
- na pokrycie kosztów obsługi zadania realizowanego przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Legionowie związanego z prowadzeniem ewidencji małoletnich obywateli Ukrainy tj. na wypłatę dodatku specjalnego dla pracownika prowadzącego ewidencję w kwocie 120,00 zł.

W 2022 r. Powiat Legionowski w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 otrzymał również środki:

- z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Projekt i budowa budynku na potrzeby Liceum Ogólnokształcącego w Stanisławowie Pierwszym w Gminie Nieporęt”, w tym w 2022 r. w kwocie 6 716 359,65 zł. W 2021 r. na podstawie wyników naboru – edycja I, z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych zostały przyznane dla Powiatu środki w wysokości 17 000 000,00 zł na dofinansowanie realizacji inwestycji dotyczącej budowy budynku na potrzeby Liceum Ogólnokształcącego w Stanisławowie Pierwszym w Gminie Nieporęt. W 2022 r. z uwagi na niższe niż pierwotnie planowano koszty realizacji inwestycji dokonano zmiany kwoty dofinansowania zgodnie z promesą inwestycyjną na kwotę 16 311 159,15 zł, w tym na 2022 r. 6 716 359,65 zł oraz na 2023 r. 9 594 799,50 zł,
- z przeznaczeniem na pomoc dla Domu Pomocy Społecznej „Kombatant” w Legionowie w kwocie 72 500,00 zł, w tym na przygotowanie i zabezpieczenie Domu przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2 (52 100,00 zł) oraz na pomoc w walce ze skutkami rozprzestrzeniania się wirusa (20 400,00 zł).

Na dzień 31 grudnia 2022 roku budżet Powiatu Legionowskiego zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 18 652 192,18 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków. Syntetyczne zestawienie wartości dochodów, wydatków oraz **wyniku finansowego** wg planu na dzień 1 stycznia 2022 roku, planu na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz wykonania za 2022 rok przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 31.12.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	126 429 498,63	152 217 240,85	151 118 322,58	99,28%
Wydatki	155 779 332,27	170 869 433,03	164 566 613,23	96,31%
Wynik	-29 349 833,64	-18 652 192,18	-13 448 290,65	-

Na dzień 31 grudnia 2022 r. budżet Powiatu Legionowskiego zamknął się niższym niż planowano deficytem w kwocie 13 448 290,65 zł, który został sfinansowany środkami pochodzącymi z niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, w tym m.in. wynikających z rozliczenia środków z UE.

Do budżetu Powiatu Legionowskiego nie wprowadzono całości **przychodów** dotyczących nadwyżki z lat ubiegłych stanowiącej skumulowany wynik na działalności Powiatu oraz wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikającej z rozliczenia pożyczki oraz wyemitowanych papierów wartościowych (obligacji) z lat ubiegłych i tym samym ich realizacja była wyższa niż plan.

Rozchody budżetu zostały w całości zrealizowane zgodnie z planem. W 2022 r. Powiat Legionowski spłacił przypadające na 2022 r. zobowiązania wynikające z zaciągniętej w 2015 r. pożyczki w kwocie 37 950,56 zł, dokonał wykupu ostatniej serii obligacji wyemitowanych w 2019 r. w kwocie 1 500 000,00 zł oraz założył lokatę bankową w zakresie środków w kwocie 8 043 321,04 zł stanowiących dodatkowe dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2022 r.

Na koniec 2022 r. **dług Powiatu** stanowił kwotę 491 972,00 zł, w tym z tytułu pożyczki udzielonej w 2015 r. przez Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na okres 20 lat - 474 382,02 zł oraz z tytułu odszkodowań dla byłych właścicieli nieruchomości wydzielonych pod poszerzenie dróg powiatowych, których wypłata została rozłożona na raty. Do spłaty została kwota 17 589,98 zł, która podlega corocznej waloryzacji o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług.

Łączny dług Powiatu z ww. tytułów na 31 grudnia 2022 r. wobec osiągniętych dochodów wyniósł 0,33% i był o 1,05 punktu procentowego niższy niż na koniec 2021 r.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.)

Lp.	Grupy środków trwałych	Wartość księgowa po umorzeniu (dane o stanie mienia na 31.12.2021 r.)	Zmiany		Umorzenie w 2022 r.	Wartość księgowa po umorzeniu (dane o stanie mienia na 31.12.2022 r.)
			Zmniejszenie	Zwiększenie		
I.	GRUNTY (Grupa 0)	14 250 649,96	31 915,00	1 280 097,25	-	15 498 832,21
1	KPPSP	2 226 777,00	-	-	-	2 226 777,00
2	STAROSTWO POWIATOWE	12 023 872,96	31 915,00	1 280 097,25	-	13 272 055,21
II.	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO (Grupa 1)	66 999 161,18	398 114,29	256 701,00	2 132 792,56	64 724 955,33
1	STAROSTWO POWIATOWE	40 631 738,45	398 114,29	256 701,00	1 306 649,46	39 183 675,70
2	DPS	8 076 883,33	-	-	353 707,78	7 723 175,55
3	KPPSP	18 290 539,40	-	-	472 435,32	17 818 104,08
III.	OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ (Grupa 2)	95 556 846,72	90 817,54	14 799 156,58	7 430 416,99	102 834 768,77
1	STAROSTWO POWIATOWE	95 179 999,53	90 817,54	14 799 156,58	7 413 134,83	102 475 203,74
2	KPPSP	376 847,19	-	-	17 282,16	359 565,03
IV.	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE (Grupa 3)	81 581,07	-	-	22 399,44	59 181,63
1	KPPSP	31 479,07	-	-	11 206,44	20 272,63
2	STAROSTWO POWIATOWE	50 102,00	-	-	11 193,00	38 909,00
V.	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA (Grupa 4)	667 980,24	181 214,54	650 582,32	112 278,83	1 025 069,19
1	STAROSTWO POWIATOWE	443 272,35	2 728,42	446 356,52	183 583,72	703 316,73
2	LO LEGIONOWO	-	-	47 096,70	3 532,26	43 564,44
3	PZSIPS	1 256,65	4 398,10	46 358,70	- 1 683,61	44 900,86
4	PCPR	-	9 966,02	58 302,00	- 5 593,37	53 929,35
5	PPP	11 692,38	57 780,19	-	- 52 769,17	6 681,36
6	DPS	16 485,11	10 152,75	-	- 3 721,30	10 053,66
7	PUP	116 845,76	47 966,05	23 468,40	- 3 875,73	96 223,84
8	KPPSP	78 427,99	36 160,00	29 000,00	- 4 869,04	66 398,95
9	CIS	0,00	12 063,01	-	- 12 063,01	-
VI.	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE (Grupa 5)	35 890,03	7 062,00	-	4 718,97	24 109,06
1	LO LEGIONOWO	278,01	-	-	38,92	239,09
2	PZSIPS	138,99	-	-	138,99	0,00
3	CIS	27 404,28	-	-	7 919,22	19 485,06
4	KPPSP	8 068,75	7 062,00	-	- 3 378,16	4 384,91
VII.	URZĄDZENIA TECHNICZNE (Grupa 6)	648 133,05	7 769,03	-	105 354,97	535 009,05
1	STAROSTWO POWIATOWE	422 642,16	-	-	74 445,18	348 196,98
2	PZSP SEROCK	1 000,00	-	-	500,00	500,00
3	PZSP LEGIONOWO	38 238,30	-	-	7 707,60	30 530,70
4	LO LEGIONOWO	37 241,75	-	-	3 724,12	33 517,63
5	PZSIPS	1 872,69	-	-	749,07	1 123,62
6	PPP	-	7 769,03	-	- 7 769,03	-
7	DPS	7 380,00	-	-	2 460,00	4 920,00
8	PUP	19 925,53	-	-	7 558,83	12 366,70
9	KPPSP	117 814,51	-	-	14 459,16	103 355,35
10	PINB	830,15	-	-	332,08	498,07
11	CIS	1 187,96	-	-	1 187,96	0,00
VIII.	ŚRODKI TRANSPORTU (Grupa 7)	481 935,56	-	-	110 928,34	371 007,22
1	STAROSTWO POWIATOWE	87 032,18	-	-	24 647,68	62 384,50
2	PUP	1 389,30	-	-	1 389,30	0,00
3	DPS	135 840,00	-	-	33 960,00	101 880,00
4	KPPSP	257 674,08	-	-	50 931,36	206 742,72
IX.	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE (Grupa 8)	2 122 501,89	107 469,40	47 844,00	380 226,86	1 682 649,63
1	STAROSTWO POWIATOWE	1 895 707,42	-	-	398 091,82	1 497 615,60
2	LO LEGIONOWO	11 676,99	-	-	1 654,34	10 022,65
3	PZSIPS	1 104,00	4 800,00	-	- 3 696,00	0,00
4	DPS	45 590,49	59 369,40	47 844,00	- 37 266,77	71 331,86
5	KPPSP	164 505,96	43 300,00	-	17 526,44	103 679,52
6	CIS	434,03	-	-	434,03	0,00
7	PZSP w Serocku	2 379,00	-	-	2 379,00	-
8	PZSP LEGIONOWO	1 104,00	-	-	1 104,00	-
OGÓŁEM wszystkie jednostki		180 844 679,70	824 361,80	17 034 381,15	10 299 116,96	186 755 582,09

X	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartość księgowa po umorzeniu (dane o stanie mienia na 31.12.2021 r.)	Zmniejszenie	Zwiększenie	Umorzenie w 2022 r.	Wartość księgowa po umorzeniu (dane o stanie mienia na 31.12.2022 r.)
1	STAROSTWO POWIATOWE	209 778,33	-	-	114 273,33	95 505,00
3	LO LEGIONOWO	74,16	-	-	37,08	37,08
OGÓŁEM wszystkie jednostki		209 852,49	-	-	114 310,41	95 542,08
OGÓŁEM ŚT+WNiP		181 054 532,19	824 361,80	17 034 381,15	10 413 427,37	186 851 124,17

Tabela 2. Stan umorzenia wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz pozostałych środków trwałych, pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Wykaz jednostek	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	4 118 020,74	98 185 715,24	102 303 735,98	1 511 997,59	1 001 233,05	0,00	0,00	0,00	0,00	104 816 966,62
2.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Legionowie	6 054,34	45 708,25	51 762,59	155 216,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 979,38
3.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Legionowie	28 539,00	5 464 638,29	5 493 177,29	588 979,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 082 156,61
4.	Powiatowy Zespół Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie	0,00	159 724,71	159 724,71	1 609 495,71	6 169,00	0,00	0,00	0,00	96 669,49	1 872 058,91
5.	Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Serocku	0,00	60 475,45	60 475,45	1 243 942,11	53 651,00	0,00	0,00	0,00	73 732,83	1 431 801,39
6.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Legionowie	10 494,40	81 314,55	91 808,95	587 633,99	55 915,36	0,00	0,00	0,00	0,00	735 358,30
7.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Legionowie	13 414,60	92 746,82	106 161,42	362 078,45	30 027,42	0,00	0,00	0,00	0,00	498 267,29
8.	Powiatowy Urząd Pracy w Legionowie	35 983,72	970 795,09	1 006 778,81	594 111,58	142 308,36	0,00	0,00	0,00	0,00	1 743 198,75
9.	Dom Pomocy Społecznej w Legionowie	12 575,00	7 048 238,68	7 060 813,68	816 956,66	54 348,46	0,00	0,00	0,00	0,00	7 932 118,80
10.	Liceum Ogólnokształcące w Legionowie	18 957,92	155 745,96	174 703,88	1 226 058,38	31 006,66	0,00	0,00	0,00	180 770,47	1 612 539,39
11.	Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Legionowie	0,00	78 724,21	78 724,21	1 681 902,27	17 828,67	0,00	0,00	0,00	119 681,53	1 898 136,68
12.	Liceum Ogólnokształcące w Stanisławowie Pierwszym	16 432,80	0,00	16 432,80	200 729,81	10 886,96	0,00	0,00	0,00	29 966,38	258 015,95
13.	Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie	12 504,15	309 360,19	321 864,34	202 841,81	21 181,86	0,00	0,00	0,00	0,00	545 888,01
Razem		4 272 976,67	112 653 187,44	116 926 164,11	10 781 944,47	1 424 556,80	0,00	0,00	0,00	500 820,70	129 633 486,08

Tabela nr 3. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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
razem	10 000,00	10
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	2 389 000,00	4778
Ogółem	2 399 000,00	4788

Tabela nr 4. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
STAROSTWO POWIATOWE					
1	odpis aktualizujący	58 057,31	1 739,51	0,00	59 796,82
2	odpis aktualizujący kary umowne	8 403,75	0,00	0,00	8 403,75
3	odpis aktualizujący koszty upomnień	241,60	220,80	0,00	462,40
4	odpis aktualizujący należnych odsetek	2 763,11	251,02	0,00	3 014,13
5	odpisy aktualizujący zwrot kosztów procesu	320,00	0,00	0,00	320,00
6	odpis aktualizujący 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	5 066,94	186,40	0,00	5 253,34
9	odpis aktualizujący należności odsetkowe pas drogowy	2 056,79	310,72	0,00	2 367,51
10	odpis aktualizujący należności DSP	3 907 546,31	367 893,28	297 868,68	3 977 570,91
11	odpis aktualizujący odsetki kary zbycia pojazdów	0,00	16 505,22	0,00	16 505,22
12	odpis aktualizujący należności kary zbycia /nabycia pojazdów	0,00	114 536,78	0,00	114 536,78
	Razem	4 576 800,72	501 643,73	297 868,68	4 780 575,77
POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W LEGIONOWIE					
13.	odpis należności z tytułu kosztów upomnienia	132,00	96,00	108,80	119,20
14.	odpis należności z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych	603,61	-	203,61	400,00
15.	odpis należności z tytułu naliczonych odsetek za niezaplacenie należności w terminie	2 004,40	2 386,02	13,75	4 376,67
16.	odpis należności z tytułu odpłatności rodziców biologicznych za pobyt dzieci w pieczy zastępczej	11 102,28	1 251,36	1 107,20	11 246,44
	Razem	13 842,29	3 733,38	1 433,36	16 142,31
POWIATOWY URZĄD PRACY					
17.	odpis należności z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń przez osoby bezrobotne oraz nienależnie pobranych refundacji przez kontrahentów	113 697,63	16 640,44	5 785,03	124 553,04
	Razem	113 697,63	16 640,44	5 785,03	124 553,04
POWIATOWE CENTRUM INTEGRACJI SPOŁECZNEJ W LEGIONOWIE					
18	odpis należności z tytułu opłat za udostępnianie sprzętu gastronomicznego	2 308,00	-	769,99	1 538,01
	Razem	2 308,00	-	769,99	1 538,01
	OGÓLEM	4 706 648,64	522 017,55	305 857,06	4 922 809,13

Tabela nr 5: Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.)

Lp.	Rodzaj rozliczeń międzyokresowych	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	STAROSTWO POWIATOWE LEGIONOWO		
	Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów :		
	prenumerata, licencje	5 462,75	5 624,52
	usługi obce	48 311,29	91 812,14
	ubezpieczenia	28 079,45	37 901,14
	odsetki od obligacji	645,00	0,00
	RMK czynne kosztów	82 498,49	135 337,80
	CENTRUM INTEGRACJI SPOŁECZNEJ LEGIONOWO		
	Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów :		
	polisy ubezpieczeniowe, aktualizacja oprogramowania (licencja)	8 700,77	8 739,45
RMK czynne kosztów	8 700,77	8 739,45	
	RMP CZYNNE KOSZTÓW	91 199,26	144 077,25
2	STAROSTWO POWIATOWE LEGIONOWO		
	Rozliczenie międzyokresowe czynne przychodów	8 290 352,73	7 591 293,93
	RMP czynne przychodów	8 290 352,73	7 591 293,93
	POWIATOWY URZĄD PRACY LEGIONOWO	25 125,00	0,00
	Rozliczenie międzyokresowe czynne przychodów	25 125,00	0,00
	RMP czynne przychodów	25 125,00	0,00
	RMP CZYNNE PRZYCHODÓW	8 315 477,73	7 591 293,93

Tabela nr 6 : W zakresie wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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	13 633,01		327 981,40			51 574,49	225 078,91	618 267,81
2.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Legionowie			19 124,00					19 124,00
3.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Legionowie			2 188,00				65 518,80	67 706,80
4.	Powiatowy Zespół Szkół i Placówek Specjalnych	700,00	14 826,89	278 270,91			29 082,87	100 042,06	422 922,73
5.	Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Włodzimierza Wolskiego	7 824,81	20 550,00	147 687,60	2 859,00	118 620,50	2 547,55	106 058,88	406 148,34
6.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Legionowie	2 800,00		44 820,42			4 118,95	14 731,26	66 470,63
7.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Legionowie	0,00	19 279,00	104 081,02			16 981,27	40 385,18	180 726,47
8.	Powiatowy Urząd Pracy w Legionowie	5 400,00		77 510,00				45 995,25	128 905,25
9.	Dom Pomocy Społecznej w Legionowie	2 926,54	8 664,50	102 100,00			19 371,19	85 940,42	219 002,65
10.	Liceum Ogólnokształcące im. Marii Konopnickiej	2 800,00		290 589,57			8 868,76	341 311,32	643 569,65
11.	Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Jerzego Siwskiego	300,00		132 378,18			7 108,33	75 906,17	215 692,68
12.	Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Lema		8 605,00	52 432,49	2 540,00	67 583,53	500,00	1 993,89	133 654,91
13.	Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie	4 170,02	6 443,44	29 934,00			2 688,24	21 528,06	64 763,76
	Razem	40 554,38	78 368,83	1 609 097,59	5 399,00	186 204,03	142 841,65	1 124 490,20	3 186 955,68

Tabela nr 7: Środki trwałe w budowie (okres sprawozdawczy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu roku	
		koszty wytworzenia na początek roku	koszty wytworzenia na koniec roku
STAROSTWO POWIATOWE W LEGIONOWIE			
1	Projekt budynku Starostwa	26 970,94	26 970,94
2	Zakup nieruchomości gruntowych	6 591,65	55 750,60
3	Przebudowa nawierzchni parkingu	14 268,00	14 268,00
4	Budowa i przebudowa urzędz. Odwadniającego w drogach powiatowych	69 470,40	69 470,40
5	Budow chodnika dr 1802W gm.Serock	9 717,00	0,00
6	Zakupy inwestycyjne Starostwa - dokumentacja projektowa dr nr 632 i 1816W	12 900,00	43 000,00
7	Rozbudowa KPSP (straż pożarna)	245 220,00	245 220,00
8	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1801W w Gminy Serock	78 720,00	6 950 620,55
9	Przebudowa przepustów w drogach powiatowych	27 675,00	27 675,00
10	Budowa odwodnienia miejscowego dróg powiatowych	53 565,30	96 615,30
11	PZSP Legionowo	76 268,08	76 268,08
12	Przebudowa budynku Starostwa	72 570,00	72 570,00
13	Centrum komunikacyjne Zegrze	22 140,00	22 140,00
14	Przebudowa drogi pow. Nr 1807W na terenie Gminy Serock	71 340,00	0,00
15	Przebudowa przejścia dla pieszych	57 072,00	22 714,00
16	Likwidacja barier architektonicznych w PZSO	22 140,00	22 140,00
17	Rozbudowa drogi powiatowej 1812W	102 643,50	143 848,50
18	Przebudowa pracowni gastronomicznej	27 800,00	27 800,00
19	Budowa chodnika droga 632 i 1822W	19 065,00	19 065,00
20	Naprawa dachu PZSP Serock	15 252,00	15 252,00
21	Przebudowa zatok autobusowych	29 520,00	0,00
22	Wybudowa siedziby PIK	44 450,89	97 436,83
23	Przebudowa drogi powiatowej 1817W	2 334 957,27	0,00
24	Przebudowa drogi powiatowej 1821W	41 820,00	0,00
25	Przebudowa drogi powiatowej 1805W	78 849,15	78 849,15
26	Budowa LO Stanisławów	92 362,00	9 753 426,45
27	Wykonanie audytu energetycznego	19 934,18	64 934,18
28	Przebudowa drogi powiatowej 1801W	216 726,00	239 698,54
29	Przebudowa drogi powiatowej 1806W	53 166,75	53 166,75
30	Koncepcja budowy i rozbudowa ul.Polnej	46 678,50	46 678,50
31	Projekt przebudowy drogi 1820W	46 740,00	0,00
32	Przebudowa dróg powiatowych w zakresie przebudowy zatak autobus	497 950,00	0,00
33	Przebudowa skrzyżowania drogi powiatowej nr 1819W	0,00	116 481,00
34	Przebudowa skrzyżowania drogi powiatowej nr 1822W	0,00	242 310,00
35	Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej 1820W	0,00	220 170,00
36	Rozbudowa budynku Starostwa Powiatowego wraz z przebudową	0,00	51 660,00
37	Opracowanie dokumentacji projektowej ul.Polna Wieliszew	0,00	221 000,00
Razem		4 534 543,61	19 137 199,77
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W LEGIONOWIE			
38	Wykonanie koncepcji modernizacji budynku Domu Pomocy Społecznej w Legionowie	19 987,50	19 987,50
Razem		19 987,50	19 987,50
OGÓLEM		4 554 531,11	19 157 187,27

Katarzyna Rembelska;
Starostwo Powiatowe w Legionowie

Elektronicznie podpisany przez Katarzyna Rembelska; Starostwo Powiatowe w Legionowie
Data: 2023.04.28 08:03:36 +02'00'

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Grzegorz Kubalski; Powiat Legionowski
Data: 2023.04.28 09:07:21 CEST

Konrad Michalski;
Powiat Legionowski

Elektronicznie podpisany przez Konrad Michalski; Powiat Legionowski
Data: 2023.04.28 08:52:17 +02'00'

Sylwester Sokolnicki;
Powiat Legionowski


Elektronicznie podpisany przez Sylwester Sokolnicki; Powiat Legionowski
Data: 2023.04.28 09:13:51 +02'00'

Artur Stankiewicz;
Powiat Legionowski

Elektronicznie podpisany przez Artur Stankiewicz; Powiat Legionowski
Data: 2023.04.28 08:58:25 +02'00'

Przemysław Cichocki;
Powiat Legionowski

Elektronicznie podpisany przez Przemysław Cichocki; Powiat Legionowski
Data: 2023.04.28 09:15:43 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Legionowski ul.gen. Wł.Sikorskiego 11 05-119 LEGIONOWO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013269858		B17BA1FE791BC226 

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)

2023.04.28
rok mies. dzień

Sylwester Sokolnicki
Artur Stankiewicz
Grzegorz Kubalski
Przemysław Cichocki
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)

2023.04.28
rok mies. dzień

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