

UCHWAŁA NR 82/2024
ZARZĄDU POWIATU W LEGIONOWIE

z dnia 8 kwietnia 2024 r.

**w sprawie przekazania Radzie Powiatu w Legionowie sprawozdania
finansowego Powiatu Legionowskiego za 2023 r.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2023 r. poz. 1270¹⁾) Zarząd Powiatu w Legionowie uchwala, co następuje:

§ 1.

Przekazać Radzie Powiatu w Legionowie sprawozdanie finansowe Powiatu Legionowskiego za 2023 r., na które składa się:

- 1) bilans z wykonania budżetu Powiatu Legionowskiego sporządzony na dzień 31.12.2023 r. wraz z objaśnieniami stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) łączny bilans jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Powiatu Legionowskiego sporządzony na dzień 31.12.2023 r.,
- 3) łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Powiatu Legionowskiego sporządzony na dzień 31.12.2023 r.,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Powiatu Legionowskiego sporządzone na dzień 31.12.2023 r.,
- 5) informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Powiatu Legionowskiego na dzień 31.12.2023 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 2023 r. poz 497, poz 1273, poz 1407, poz 1429, poz 1641, poz 1693, poz 1872.

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 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 237CA61D3376EFC1 
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	32 789 937,74	16 701 744,21	I Zobowiązania	1 696 744,52	605 633,53
I.1 Środki pieniężne	32 789 937,74	16 701 744,21	I.1 Zobowiązania finansowe	474 382,02	436 431,46
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	26 641 324,75	15 996 110,58	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	37 950,56	37 950,56
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	6 148 612,99	705 633,63	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	436 431,46	398 480,90
II Należności i rozliczenia	199 668,80	224 871,64	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 182 722,27	168 903,96
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	39 640,23	298,11
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	27 821 068,34	11 982 944,69
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-13 448 290,65	-10 395 144,29
II.2 Należności od budżetów	4 309,68	28 177,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	195 359,12	196 694,64	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-7 299 677,66	-9 689 510,66
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-6 148 612,99	-705 633,63
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	6 148 612,99	705 633,63
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	35 120 746,00	21 672 455,35
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 471 793,68	4 338 037,63

Katarzyna Rembelska
skarbnik

BeSTia

2024-03-11

rok, miesiąc, dzień

237CA61D3376EFC1

Sylwester Sokołnicki
Konrad Michalski
Artur Stankiewicz
Przemysław Cichoński
Grzegorz Kubalski

zarząd

Suma aktywów	32 989 606,54	16 926 615,85	Suma pasywów	32 989 606,54	16 926 615,85

Katarzyna Rembelska
skarbnik

2024-03-11
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Sokolnicki
Konrad Michalski
Artur Stankiewicz
Przemysław Cichoński
Grzegorz Kubalski
zarząd

BeSTia

237CA61D3376EFC1

Wyjaśnienia do bilansu

Różnice z bilansu z wykonania a sprawozdaniami rocznymi:

1. Zobowiązania finansowe w bilansie z wykonania stanowią kwotę 436.431,46 zł
a w sprawozdaniu RB-Z kwota zadłużenia wynosi 452.255,38 zł.
Różnica stanowi kwotę 15.823,92 zł i jest to zobowiązanie z tytułu odszkodowań za przejęcie z mocy prawa na własność Powiatu działek wydzielonych pod drogi publiczne.
2. W bilansie z wykonania nie występują należności finansowe krótkoterminowe i długoterminowe natomiast w sprawozdaniu RB-N Powiatu Legionowskiego ujęto:
 - w poz. N2.1 kwotę 68.873,11 zł - dotycząca pożyczek COVID-19 z Funduszu Pracy dla mikroprzedsiębiorów na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej, które udzielane są na podstawie art. 15 z zd i art. 15z z d a 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 poz. N2.2 kwotę 1.790.982,98 zł na którą składają się wykazane w sprawozdaniach jednostkowych Powiatowego Urzędu Pracy oraz Starostwa Powiatowego następujące kwoty:
 - * 56.911,43 zł należności z tytułu kredytów mieszkaniowych udzielonych osobom bezrobotnym, które utraciły pracę ze środków z Funduszu Pracy - pozycja N2.2 sprawozdania RB-N Powiatowego Urzędu Pracy w Legionowie
 - * 1.734.071,55 zł należności długoterminowe z tytułu przekształcenia użytkownika wieczystego w prawo własności nieruchomości stanowiących mienie Skarbu Państwa pozycja N2.2 sprawozdania RB-N Starostwa Powiatowego.
3. Wyjaśnienie do kwot wykazanych w rozliczeniach międzyokresowych po stronie Pasywów:
 - 3.1 W bilansie z wykonania po stronie Pasywów - wykazano kwotę 4.338.037,63 zł w pozycji III. Rozliczenia międzyokresowe,
konto 909 - Rozliczenia międzyokresowe obejmują kwoty:
 - * 462.134,00 zł - stanowi dotację przekazaną w grudniu 2023 roku z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie na styczeń 2024 r. dla KP PSP (75414-2110),
 - * 3.873.004,00 zł - jest kwotą subwencji oświatowej otrzymanej w grudniu 2023 roku z Ministerstwa Finansów na styczeń 2024 r. (75801-2920),
 - * 2.899,63 zł to dochody przyszłych okresów, dotacje z powiatów z tytułu objęcia rodzin zastępczych opieką koordynatora.
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 2023 rok stanowi deficyt w kwocie -10.395.144,29 zł,
 - 5.2 Wydatki niewykonane w roku budżetowym zatwierdzone uchwałą Rady Powiatu do realizacji w roku następnym - konto 904 to kwota 705.633,63 zł,
 - 5.3. Skumulowana nadwyżka budżetu Powiatu narastająco od 1999 do 2023 roku wyniesie 11.277.311,06 zł, z tego:
 - skumulowana nadwyżka budżetu Powiatu z lat ubiegłych wynosi 21.672.455,35 zł,
 - wynik wykonania budżetu za 2023 rok to kwota -10.395.144,29 zł.
 - 5.4 Wolne środki na 31.12.2023 r. - 436.431,46 zł.

Katarzyna Rembelska
skarbnik


2024-03-11

rok, miesiąc, dzień

Sylwester Sokolnicki
Konrad Michalski
Artur Stankiewicz
Przemysław Cichocki
Grzegorz Kubalski
zarząd

BeSTia

237CA61D3376EFC1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Legionowski ul.gen. Wł.Sikorskiego 11 05-119 LEGIONOWO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 56D34B39EEF0CB10 
Numer identyfikacyjny REGON 013269858	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	215 999 961,76	245 620 153,08	A Fundusz	204 132 425,41	234 046 588,94
A.I Wartości niematerialne i prawne	95 542,08	0,00	A.I Fundusz jednostki	172 702 016,95	197 100 725,35
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	205 912 769,36	236 281 506,87	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	31 750 581,49	37 322 266,05
A.II.1 Środki trwałe	186 755 582,09	212 314 156,70	A.II.1 Zysk netto (+)	87 038 776,64	99 458 517,29
A.II.1.1 Grunty	15 498 832,21	16 762 713,21	A.II.2 Strata netto (-)	-55 288 195,15	-62 136 251,24
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) (-)	-320 173,03	-376 402,46
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	167 559 724,10	192 293 089,36	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 643 368,93	1 602 722,07	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	371 007,22	348 487,61	C Państwowe fundusze celowe	1 256 099,79	1 194 226,40
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 682 649,63	1 307 144,45	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 922 276,34	16 005 004,53
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	19 157 187,27	23 967 350,17	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	8 330 982,41	9 065 358,32
A.III Należności długoterminowe	7 592 650,32	6 939 646,21	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	737 911,24	805 154,15
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 399 000,00	2 399 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	658 037,94	423 105,70
A.IV.1 Akcje i udziały	2 399 000,00	2 399 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 473 319,55	931 896,62

Katarzyna Rembelska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-08
(rok, miesiąc, dzień)

56D34B39EEF0CB10

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

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 716 972,47	5 223 944,35
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	102 789,08	119 045,83
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	936 894,21	932 314,83
B Aktywa obrotowe	5 310 839,78	5 625 666,79	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	195 359,12	196 694,64
B.I Zapasy	328 624,10	290 532,56	D.II.8 Fundusze specjalne	509 698,80	433 202,20
B.I.1 Materiały	328 624,10	290 532,56	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	509 698,80	433 202,20
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	7 591 293,93	6 939 646,21
B.II Należności krótkoterminowe	1 832 265,99	2 006 271,79			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	985 931,47	1 254 772,45			
B.II.2 Należności od budżetów	103,00	2 036,19			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	846 231,52	749 463,15			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 005 872,44	3 149 414,42			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	100,00	350,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 851 099,28	1 877 806,61			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 145 644,76	1 260 432,71			
B.III.4 Inne środki pieniężne	9 028,40	10 825,10			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Katarzyna Rembelska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

56D34B39EEF0CB10

Grzegorz Kubalski
Artur Stankiewicz
Konrad Michalski
Sylwester Sokolnicki
Przemysław Cichoński
(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	144 077,25	179 448,02			
Suma aktywów	221 310 801,54	251 245 819,87	Suma pasywów	221 310 801,54	251 245 819,87

Katarzyna Rembelska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

56D34B39EEF0CB10

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

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Rembelska
(główny księgowy)


BeSTia

2024-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

56D34B39EEF0CB10

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Legionowski ul.gen. Wł.Sikorskiego 11 05-119 LEGIONOWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 0C173C4CEADA2E73	
013269858				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		156 130 235,63	169 480 625,37
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		117 526,20	128 275,70
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		1 823 713,19	2 417 771,25
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 109 556,06	1 466 095,22
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		153 079 440,18	165 468 483,20
B.	Koszty działalności operacyjnej		126 812 941,34	134 755 082,50
B.I.	Amortyzacja		10 868 675,54	11 492 528,09
B.II.	Zużycie materiałów i energii		6 431 597,68	8 858 430,80
B.III.	Usługi obce		17 676 882,70	19 039 004,79
B.IV.	Podatki i opłaty		378 682,26	396 910,88
B.V.	Wynagrodzenia		57 206 296,75	66 919 126,37
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		12 482 585,78	14 013 549,67
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		465 377,68	478 102,77
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		8 086 568,92	5 886 486,07
B.X.	Pozostałe obciążenia		13 216 274,03	7 670 943,06
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		29 317 294,29	34 725 542,87
D.	Pozostałe przychody operacyjne		647 318,93	817 527,90
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

Katarzyna Rembelska
główny księgowy

2024-04-08
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

0C173C4CEADA2E73

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.09

Strona 1 z 3

D.III.	Inne przychody operacyjne	647 318,93	817 527,90
E.	Pozostałe koszty operacyjne	225 343,79	248 356,05
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	45 138,21
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	225 343,79	203 217,84
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	29 739 269,43	35 294 714,72
G.	Przychody finansowe	2 382 238,48	2 218 660,71
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 336 321,06	2 186 744,81
G.III.	Inne	45 917,42	31 915,90
H.	Koszty finansowe	364 596,77	170 262,44
H.I.	Odsetki	45 828,74	10 304,44
H.II.	Inne	318 768,03	159 958,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	31 756 911,14	37 343 112,99
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	326 502,68	397 249,40
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	31 430 408,46	36 945 863,59

Katarzyna Rembelska
główny księgowy

2024-04-08
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

0C173C4CEADA2E73

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.09

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Rembelska
główny księgowy

2024-04-08
rok, miesiąc, dzień


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

BeSTia

0C173C4CEADA2E73

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.09

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Powiat Legionowski ul.gen. Wł.Sikorskiego 11 05-119 LEGIONOWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 9E350A4345CFDB3B	
013269858				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		148 009 411,65	172 702 016,95
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		280 523 817,46	309 816 918,50
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		87 656 887,30	87 038 776,64
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		159 775 231,33	178 796 144,21
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		32 700 339,10	42 317 539,82
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		52 468,40	395 673,77
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		338 891,33	1 268 784,06
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		255 831 212,16	285 418 210,10
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		51 475 772,01	55 288 195,15
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		151 118 322,58	162 958 020,56
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		176 952,13	320 173,03
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		48 248 905,32	61 159 925,47
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		89 795,83	0,00
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		4 721 464,29	5 691 895,89

Katarzyna Rembelska
główny księgowy

2024-04-08
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

9E350A4345CFDB3B

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	172 702 016,95	197 100 725,35
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	31 430 408,46	36 945 863,59
III.1.	zysk netto (+)	87 038 776,64	99 458 517,29
III.2.	strata netto (-)	-55 288 195,15	-62 136 251,24
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-320 173,03	-376 402,46
IV.	Fundusz (II+,-III)	204 132 425,41	234 046 588,94

Katarzyna Rembelska
główny księgowy

2024-04-08
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

9E350A4345CFDB3B

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.09

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Rembelska
główny księgowy

2024-04-08
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

9E350A4345CFDB3B

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.09

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Legionowski ul.gen. Wł.Sikorskiego 11 05-119 LEGIONOWO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013269858		sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Rembelska
(główny księgowy)

2024.04.08
rok mies. dzień

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

2024.04.08
rok mies. dzień

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

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki:
	Powiat Legionowski
1.2	siedzibę jednostki:
	05-119 Legionowo, ul. generała Władysława Sikorskiego 11
1.3	adres jednostki:
	05-119 Legionowo, ul. generała Władysława Sikorskiego 11
1.4	<p>Podstawowym przedmiotem działalności Powiatu Legionowskiego jest wykonywanie zadań publicznych o charakterze ponadgminnym zgodnie z art. 4 ust. 1 ustawy o samorządzie powiatowym oraz na podstawie innych ustaw w szczególności w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 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, przeciwpozarowej 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> <ul style="list-style-type: none"> urząd – Starostwo Powiatowe w Legionowie oraz jednostki organizacyjne Powiatu tj. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Legionowie, Powiatowy Urząd Pracy w Legionowie, Liceum Ogólnokształcące im. Marii Konopnickiej w Legionowie, Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Lema w Stanisławowie Pierwszym, Powiatowy Zespół Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie, Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Jerzego Siwińskiego w Legionowie, Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Włodzimierza Wolskiego w Serocku, Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Legionowie, Dom Pomocy Społecznej „Kombatant” w Legionowie, Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Legionowie, Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Legionowie, Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie. <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 przeciwpozarowej, świadczenia nieodpłatnej pomocy prawnej.</p>

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 wartości wynikająca z operatu szacunkowego. 2. Do środków trwałych ujmowanych na koncie 011 zalicza się również ulepszenia w obcych środkach trwałych, którymi są sfinansowane ze środków inwestycyjnych koszty poniesione w celu dostosowania obcego obiektu do potrzeb jednostki np. uzbrojenie cudzego gruntu, przebudowa urządzeń w obcym budynku. Obiektem inwentarzowym jest poszczególne ulepszenie w obcym środku trwałym. Po upływie terminu użytkowania obcy obiekt przekazuje się właścicielowi wraz z dokonanymi w nim ulepszeniami na zasadach określonych w umowie.

3. Do środków trwałych jednostki zalicza się również obce środki trwałe używane przez nią na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeżeli z innych przepisów wynika prawo dokonywania przez 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 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 pieczę 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 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>Inne regulacje:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Jednostka ujmuje w księgach rachunkowych poprzedniego roku budżetowego wszystkie dokumenty dotyczące tego roku, które wpłynęły do dnia 18 lutego do Wydziału Finansowo-Księgowego, z uwagi na konieczność sporządzenia i przekazania do regionalnej izby obrachunkowej do 20 lutego, rocznych zbiorczych sprawozdań budżetowych - dokumenty dotyczące roku ubiegłego, które wpłynęły po tym dniu, jeśli nie będzie to wywierało istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy, ewidencjonuje się w księgach roku bieżącego. Istotny ujemny wpływ w Starostwie Powiatowym w Legionowie określono na poziomie nieprzekraczającym 1% sumy bilansowej z bilansu jednostki (Starostwa) sporządzonego za poprzedni rok budżetowy. 2. Koszty: mediów (telefony, woda, energia elektryczna i ciepła itp.), polis ubezpieczeniowych, prenumeraty czasopism i innych wydawnictw, wynikające z faktur, obejmujących usługi dotyczące kilku lat budżetowych, podlegają rozliczeniu i ujęciu w księgach roku, którego dotyczą, z zastrzeżeniem pkt. 1 i 3. 3. W ramach uproszczeń, o których mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, koszty o których mowa w pkt. 2, można zaliczyć do kosztów roku, w którym wpłynął dowód księgowy jeśli ich wysokość nie wpływa istotnie na wynik. W Starostwie określono poziom istotności w wysokości 1 % sumy kosztów danego rodzaju wykazanych w rachunku zysków i strat Starostwa za ubiegły rok budżetowy. 4. Przypis należności z tytułu zajęcia pasa drogowego dotyczących danego roku sprawozdawczego następuje na podstawie decyzji o zajęciu pasa drogowego: <ol style="list-style-type: none"> 1) w wysokości przypadającej do zapłaty w roku, w którym decyzja została wydana - pod datą uprawomocnienia się decyzji, 2) w wysokości przypadającej do zapłaty w każdym kolejnym roku każdorazowo w momencie powstania należności z tytułu okresowego – rocznego świadczenia pieniężnego tj. z dniem 1 stycznia każdego kolejnego roku, na który została wydana decyzja. 5. Przypis należności z tytułu dochodów Skarbu Państwa dotyczących danego roku sprawozdawczego następuje na podstawie decyzji lub zawiadomienia: <ol style="list-style-type: none"> 1) w wysokości przypadającej do zapłaty w roku, w którym decyzja została wydana - pod datą uprawomocnienia się decyzji lub w przypadku zawiadomienia – pod datą wystawienia zawiadomienia, 2) w wysokości przypadającej do zapłaty w każdym kolejnym roku każdorazowo w momencie zapłaty najpóźniej do 31 marca każdego kolejnego roku. 6. Przypis długoterminowych należności związanych z gospodarowaniem gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa podlegających zapłacie w latach następnych dokonywany jest na podstawie decyzji wieloletnich obejmujących łączną kwotę należności, która została rozłożona na lata i terminy płatności przypadają w latach następnych. Przypis należności długoterminowych księguje się na stronie WN konta 226 i stronie MA konta 840.
5.	inne informacje
	<p>Łączne sprawozdane finansowe obejmuje dane wynikające ze sprawozdań finansowych sporządzanych przez jednostki powiatowe po dokonaniu wyłączeń wzajemnych rozliczeń. Wzajemne rozliczenia obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) wzajemne należności, zobowiązania i inne rozrachunki o podobnym charakterze, 2) wynik finansowy ustalony na operacjach dokonywanych między jednostkami powiatowymi, 3) fundusz jednostki związany z operacjami dotyczącymi nieodpłatnego przekazania i nieodpłatnego otrzymania środków trwałych, środki trwałe w budowie (inwestycji), wartości niematerialnych i prawnych.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1 – Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 31.12.2023 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 cywilno-prawną Serwer HPML350 o wartości 20 454,00 (wartość zgodna z wykazem właściciela sprzętu).
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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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.	łącznie 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.)
1.16.	inne informacje
	Nadwyżka środków obrotowych Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie ustalona na koniec okresu sprawozdawczego wyniosła 376 402,46 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 2023 r., podobnie jak w dwóch poprzednich latach, odbywały się w warunkach niestabilnej i niepewnej rzeczywistości wywołanej pandemią COVID-19 i inwazją Rosji na Ukrainę. Zarząd Powiatu mierzył się z gwałtownym wzrostem cen surowców energetycznych, wysoką inflacją oraz dużym i nieprzewidywalnym wzrostem stóp procentowych, których konsekwencjami były narastająca presja na wzrost wynagrodzeń pracowników oraz znaczny wzrost wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem urzędu oraz jednostek organizacyjnych Powiatu. Wszystkie te czynniki miały ogromny wpływ na proces planowania przez Zarząd Powiatu budżetu na 2023 r. Dodatkowo niekorzystne dla finansów samorządów zmiany wprowadzane od 2019 r. w systemie podatkowym, spowodowały znaczny spadek dochodów z tytułu udziału w PIT, stanowiących istotne źródło finansowania działalności Powiatu. Powyższe uwarunkowania gospodarcze spowodowały, że zakres potrzeb był znacznie większy niż zasób środków finansowych, jakie można było przeznaczyć na ich realizację. Stąd też konieczne było wprowadzenie przez Zarząd wielu oszczędności w wydatkach bieżących. Z kolei chcąc kontynuować politykę rozwoju Powiatu, Zarząd podejmował niezbędne działania w celu zabezpieczenia w budżecie środków na realizację inwestycji przy udziale funduszy zewnętrznych, w tym m.in. z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Budżet Powiatu Legionowskiego na 2023 rok, został przyjęty uchwałą Nr 308/XLVII/2022 Rady Powiatu w Legionowie z dnia 19 grudnia 2022 roku. W 2023 roku dokonano łącznie 40 zmian budżetu uchwałami Zarządu Powiatu w Legionowie oraz uchwałami Rady Powiatu w Legionowie.

W ciągu 2023 r. Zarząd Powiatu prowadził politykę odpowiedzialną, podejmując trudne decyzje i wprowadzając oszczędności tam gdzie było to konieczne. Warto podkreślić tutaj znaczenie skutecznie podjętych działań w celu pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania. Pomimo trudnej sytuacji, Zarząd podejmował starania by wszystkie usługi na rzecz mieszkańców były świadczone na najwyższym poziomie. W wyniku tych działań na bieżąco w toku wykonywania budżetu dokonywano zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Powiatu.

W 2023 r. Powiat Legionowski w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 otrzymał środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 13 783 640,35 zł, które zostały przeznaczone na dofinansowanie realizacji inwestycji, w tym.:

- na zadanie pn.: „Projekt i budowa budynku na potrzeby Liceum Ogólnokształcącego w Stanisławowie Pierwszym w Gminie Nieporęt” - 10 283 640,35 zł (łącznie dofinansowanie inwestycji w latach 2022-2023 wyniosło 17 000 000,00 zł),
- na zadanie pn.: „Opracowanie dokumentacji projektowej oraz rozbudowa drogi powiatowej Nr 1822W w Gminie Wieliszew na odcinku od DW nr 632 do ul. Przedpeńskiego wraz z budową ronda” - 3 500 000,00 zł,

W 2023 r. Powiat Legionowski w ramach Funduszu Pomocy otrzymał środki w łącznej kwocie 908 098,93 zł. Ponadto od zgromadzonych na wydzielonym rachunku środków z Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych zostały naliczone w 2023 r. odsetki w kwocie 202,44 zł. Stan środków z Funduszu Pomocy na początek 2023 r. wynosił 17,07 zł. Środki te stanowiły pozostałe niewykorzystane w 2022 r. dochody tytułem kapitalizacji odsetek od zgromadzonych na wydzielonym rachunku środków z Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych.

Powyższe środki zostały przeznaczone w 2023 r. w kwocie 908 254,71 zł na sfinansowanie lub dofinansowanie następujących zadań w zakresie zapewnienia pomocy obywatelom Ukrainy:

- na organizację zakwaterowania, wyżywienia oraz na zakup środków czystości (środki dla Gmin z terenu powiatu legionowskiego) w kwocie 323 977,53 zł;
- 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 439 681,78 zł (w tym ze środków stanowiących odsetki w kwocie 155,78 zł), w tym w:
 - Powiatowym Zespole Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie – 147 392,32 zł,
 - Powiatowym Zespole Szkół Ponadpodstawowych im. Włodzimierza Wolskiego w Serocku – 111 356,32 zł,
 - Powiatowym Zespole Szkół Ponadpodstawowych im. Jerzego Siwińskiego w Legionowie – 19 510,28 zł,
 - Liceum Ogólnokształcącym im. Marii Konopnickiej w Legionowie – 47 286,71 zł,
 - Liceum Ogólnokształcącym im. Stanisława Lema w Stanisławowie Pierwszym – 41 993,00 zł,
 - Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Legionowie – 56 772,23 zł,
 - Starostwie Powiatowym w Legionowie – 15 370,92 zł, w tym w zakresie dotacji podmiotowej dla Niepublicznego Liceum Językowego Academy of the Future w kwocie 8 453,16 zł, dla Niepublicznej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej IN-SENS w kwocie 5 707,92 zł oraz na pokrycie opłat za administrowanie budynku, w którym funkcjonuje Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Lema w Stanisławowie Pierwszym w kwocie 1 209,84 zł;

- na wyposażenie w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe uczniów będących obywatelami Ukrainy uczęszczających do Powiatowego Zespołu Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie oraz na sfinansowanie kosztów obsługi zadania w łącznej kwocie 230,98 zł, w tym w ramach planu finansowego:
 - Powiatowego Zespołu Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie – 228,70 zł,
 - Starostwa Powiatowego w Legionowie – 2,28 zł;
- realizację zadań przez Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności na rzecz obywateli Ukrainy w kwocie 4 049,42 zł;
- realizację zadania w zakresie zapewnienia pieczy zastępczej dzieciom będącym obywatelami Ukrainy zgodnie z ustawą z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa tj. na finansowanie w formie dotacji kosztów pobytu dzieci z Ukrainy w Domu Dziecka im. Ojca Świętego Piusa XI w Chotomowie w kwocie 140 315,00 zł.

Pozostałe niewykorzystane w 2023 r. środki w kwocie 63,73 zł stanowiące kapitalizację odsetek od środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku środków z Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych zostaną przeznaczone na przedmiotowe wydatki w 2024 r.

Ostatecznie wynik na działalności Powiatu za 2023 rok stanowi deficyt w kwocie 10 395 144,29 zł. W związku z powyższym skumulowana nadwyżka budżetu stanowiąca wynik z działalności Powiatu za 2022 r. w wysokości 21 672 455,35 zł zostaje pomniejszona o wynik za 2023 r. Skumulowany wynik w księgach rachunkowych Powiatu Legionowskiego stanowi nadwyżka budżetowa w wysokości 11 277 311,06 zł.

Wynik operacyjny budżetu w roku 2023 stanowi nadwyżka w kwocie 7 630 642,91 zł i jest różnicą pomiędzy zrealizowanymi dochodami bieżącymi w kwocie 144 071 531,14 zł, a wykonanymi wydatkami bieżącymi w kwocie 136 440 888,23 zł. Znaczny wpływ na wykonanie nadwyżki operacyjnej miały otrzymane w 2023 r. dodatkowe dochody z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej, przyznane dla Powiatu Legionowskiego zgodnie z informacją Ministra Finansów.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.)

Lp.	Grupy środków trwałych	Wartość księgowa po umorzeniu (dane o stanie mienia na 31.12.2022 r.)	Zmiany		Umorzenie w 2023 r.	Wartość księgowa po umorzeniu (dane o stanie mienia na 31.12.2023 r.)
			Zmniejszenie	Zwiększenie		
I.	GRUNTY (Grupa 0)	15 498 832,21	-	1 263 881,00	-	16 762 713,21
1	KPPSP	2 226 777,00	-	-	-	2 226 777,00
2	STAROSTWO POWIATOWE	13 272 055,21	-	1 263 881,00	-	14 535 936,21
II.	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO (Grupa 1)	64 724 955,33	532,37	21 153 654,46	2 368 699,14	83 509 378,28
1	STAROSTWO POWIATOWE	39 183 675,70	532,37	20 807 366,50	1 542 399,77	58 448 110,06
2	DPS	7 723 175,55	-	346 287,96	353 864,05	7 715 599,46
3	KPPSP	17 818 104,08	-	-	472 435,32	17 345 668,76
III.	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ (Grupa 2)	102 834 768,77	4 141,00	13 884 871,83	7 931 788,52	108 783 711,08
1	STAROSTWO POWIATOWE	102 475 203,74	4 141,00	13 819 237,80	7 914 356,45	108 375 944,09
2	KPPSP	359 565,03	-	-	17 282,16	342 282,87
3	LO STANISŁAWÓW	-	-	39 975,00	149,91	39 825,09
4	PZSiPS	-	-	25 659,03	-	25 659,03
IV.	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE (Grupa 3)	59 181,63	-	29 334,27	16 226,85	72 289,05
1	KPPSP	20 272,63	-	29 334,27	5 033,85	44 573,05
2	STAROSTWO POWIATOWE	38 909,00	-	-	11 193,00	27 716,00
V.	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA (Grupa 4)	1 025 069,19	267 593,37	398 547,66	124 357,75	1 031 665,73
1	STAROSTWO POWIATOWE	703 316,73	253 980,72	541,20	4 693,19	445 184,02
2	PZSP SEROCK	-	4 500,00	-	4 500,00	-
2	LO LEGIONOWO	43 564,44	-	-	14 129,01	29 435,43
3	PZSiPS	44 900,86	-	-	8 972,87	35 927,99
4	PCPR	53 929,35	-	-	17 490,60	36 438,75
5	PPP	6 681,36	-	-	5 011,02	1 670,34
6	DPS	10 053,66	-	14 427,41	6 431,45	18 049,62
7	PUP	96 223,84	9 112,65	311 190,00	34 294,64	364 006,55
8	LO STANISŁAWÓW	-	-	59 389,05	3 799,29	55 589,76
9	KPPSP	66 398,95	-	13 000,00	34 035,68	45 363,27
VI.	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE (Grupa 5)	24 109,06	-	45 138,21	9 143,03	60 104,24
1	LO LEGIONOWO	239,09	-	-	33,47	205,62
2	CIS	19 485,06	-	45 138,21	6 416,16	58 207,11
3	KPPSP	4 384,91	-	-	2 693,40	1 691,51
VII.	URZĄDZENIA TECHNICZNE (Grupa 6)	535 009,05	5 688,75	13 284,00	103 941,25	438 663,05
1	STAROSTWO POWIATOWE	348 196,98	-	-	72 164,96	276 032,02
2	PZSP SEROCK	500,00	-	-	500,00	-
3	PZSP LEGIONOWO	30 530,70	-	-	7 707,60	22 823,10
4	LO LEGIONOWO	33 517,63	5 688,75	-	735,77	28 564,65
5	PZSiPS	1 123,62	-	-	749,07	374,55
6	DPS	4 920,00	-	-	2 460,00	2 460,00
7	PUP	12 366,70	-	13 284,00	6 304,15	19 346,55
8	KPPSP	103 355,35	-	-	14 459,16	88 896,19
9	PiNB	498,07	-	-	332,08	165,99
VIII.	ŚRODKI TRANSPORTU (Grupa 7)	371 007,22	1 314 010,00	93 414,63	- 1 198 075,76	348 487,61
1	STAROSTWO POWIATOWE	62 384,50	-	-	23 258,33	39 126,17
2	CIS	-	-	93 414,63	7 784,55	85 630,08
3	DPS	101 880,00	-	-	33 960,00	67 920,00
4	KPPSP	206 742,72	1 314 010,00	-	1 263 078,64	155 811,36
IX.	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE (Grupa 8)	1 682 649,63	252 816,67	81 382,91	204 071,42	1 307 144,45
1	STAROSTWO POWIATOWE	1 497 615,60	-	-	376 594,22	1 121 021,38
2	LO LEGIONOWO	10 022,65	12 001,17	-	9 655,14	7 676,62
3	DPS	71 331,86	-	39 517,41	658,62	38 858,79
4	LO STANISŁAWÓW	-	240 815,50	41 865,50	185 446,18	90 175,70
5	KPPSP	103 679,52	-	-	-	103 679,52
	OGÓŁEM wszystkie jednostki	186 755 582,09	1 844 782,16	36 963 508,97	9 560 152,20	212 314 156,70

X	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartość księgowa po umorzeniu (dane o stanie mienia na 31.12.2022 r.)	Zmniejszenie	Zwiększenie	Umorzenie w 2023 r.	Wartość księgowa po umorzeniu (dane o stanie mienia na 31.12.2023 r.)
1	STAROSTWO POWIATOWE	95 505,00	-	-	95 505,00	-
2	LO LEGIONOWO	37,08	-	-	37,08	-
OGÓLEM wszystkie jednostki		95 542,08	-	-	95 542,08	-
OGÓLEM ŚT+WNiP		186 851 124,17	1 844 782,16	36 963 508,97	9 655 694,28	212 314 156,70

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 31.12.2023 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	4 213 525,74	108 130 375,16	112 343 900,90	1 553 698,99	1 007 956,45	0,00	0,00	0,00	0,00	114 905 556,34
2.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Legionowie	6 054,34	46 040,33	52 094,67	231 881,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283 976,04
3.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Legionowie	28 539,00	4 562 053,04	4 590 592,04	588 979,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 179 571,36
4.	Powiatowy Zespół Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie	0,00	169 446,65	169 446,65	1 639 646,99	6 169,00	0,00	0,00	0,00	96 669,49	1 911 932,13
5.	Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Serocku	0,00	56 475,45	56 475,45	1 017 510,28	53 651,00	0,00	0,00	0,00	76 566,34	1 204 203,07
6.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Legionowie	10 494,40	98 805,15	109 299,55	595 533,99	55 915,36	0,00	0,00	0,00	0,00	760 748,90
7.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Legionowie	13 414,60	97 757,84	111 172,44	392 048,17	35 933,82	0,00	0,00	0,00	0,00	539 154,43
8.	Powiatowy Urząd Pracy w Legionowie	35 983,72	1 011 393,88	1 047 377,60	709 161,32	142 308,36	0,00	0,00	0,00	0,00	1 898 847,28
9.	Dom Pomocy Społecznej w Legionowie	12 575,00	7 466 874,08	7 479 449,08	804 747,84	54 348,46	0,00	0,00	0,00	0,00	8 338 545,38
10.	Liceum Ogólnokształcące w Legionowie	18 995,00	159 517,53	178 512,53	1 434 479,49	51 265,36	0,00	0,00	0,00	191 212,30	1 855 469,68
11.	Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Legionowie	0,00	91 921,81	91 921,81	1 789 516,73	0,00	0,00	0,00	0,00	125 537,00	2 006 975,54
12.	Liceum Ogólnokształcące w Stanisławowie Pierwszym	16 432,80	4 607,82	21 040,62	1 115 483,50	49 189,13	0,00	0,00	0,00	34 873,11	1 220 586,36
13.	Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie	12 504,15	323 560,90	336 065,05	285 474,68	27 011,46	0,00	0,00	0,00	0,00	648 551,19
	Razem	4 368 518,75	122 218 829,64	126 587 348,39	12 158 162,67	1 483 748,40	0,00	0,00	0,00	524 858,24	140 754 117,70

Tabela nr 3. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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
razem	2 369 000,00	50
Ogółem	2 399 000,00	4778

Tabela nr 4. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
STAROSTWO POWIATOWE					
1	odpis aktualiz.	59 796,82	1 411,69	0,00	61 208,51
2	odpis aktual.kary umowne	8 403,75	0,00	0,00	8 403,75
3	odpis aktualiz.koszty upomnień	462,40	80,00	0,00	542,40
4	odpis aktualizujący nal.odsetek	3 014,13	248,02	0,00	3 262,15
5	odpsi 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	5 253,34	186,40	0,00	5 439,74
9	odpis aktualizujący należności odsetkowe pas drogowy	2 367,51	99,68	0,00	2 467,19
10	odpis aktualizujący należności DSP	3 977 570,91	315 650,50	352 902,52	3 940 318,89
11	odpis aktualizujący odsetki kary zbycia pojazdów	16 505,22	714,95	0,00	17 220,17
12	odpsi aktualizujący należności kary zbycia /nabycia pojaz	114 536,78	14 389,70	0,00	128 926,48
	Razem	4 780 575,77	332 780,94	352 902,52	4 760 454,19
POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W LEGIONOWIE					
13.	odpis należności z tytułu kosztów upomnienia	119,20	64,00	-	183,20
14.	odpis należności z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych	400,00	-	-	400,00
15.	odpis należności z tytułu naliczonych odsetek za niezaplacenie należności w terminie	4 376,67	1 453,10	-	5 829,77
16.	odpis należności z tytułu odpłatności rodziców biologicznych za pobyt dzieci w pieczy zastępczej	11 246,44	1 354,00	-	12 600,44
	Razem	16 142,31	2 871,10	-	19 013,41
POWIATOWY URZĄD PRACY					
17.	odpis należności z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń przez osoby bezrobotne oraz nienależnie pobranych refundacji przez kontrahentów	124 553,04	14 114,86	-	138 667,90
	Razem	124 553,04	14 114,86	-	138 667,90
	OGÓLEM	4 921 271,12	349 766,90	352 902,52	4 918 135,50

Tabela nr 5: Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.)

Lp.	Rodzaj rozliczeń międzyokresowych	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	STAROSTWO POWIATOWE LEGIONOWO		
	Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów :		
	prenumerata, licencje	5 624,52	449,00
	usługi obce	91 812,14	135 239,22
	ubezpieczenia	37 901,14	33 099,17
	odsetki od obligacji	0,00	0,00
	RMK czynne kosztów	135 337,80	168 787,39
	CENTRUM INTEGRACJI SPOŁECZNEJ LEGIONOWO		
	Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów :		
	polisy ubezpieczeniowe, aktualizacja oprogramowania (licencja)	8 739,45	10 660,63
RMK czynne kosztów	8 739,45	10 660,63	
	RMP CZYNNE KOSZTÓW	144 077,25	179 448,02
2	STAROSTWO POWIATOWE LEGIONOWO		
	Rozliczenie międzyokresowe czynne przychodów	7 591 293,93	6 939 646,21
	RMP czynne przychodów	7 591 293,93	6 939 646,21
	RMP CZYNNE PRZYCHODÓW	7 591 293,93	6 939 646,21

Tabela nr 6 : W zakresie wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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	18 454,14		423 495,80			10 369,35	369 839,18	822 158,47
2.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Legionowie			22 054,00					22 054,00
3.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Legionowie			1 800,00				286 210,30	288 010,30
4.	Powiatowy Zespół Szkół i Placówek Specjalnych	6 518,88	3 659,00	313 911,79	17 070,12		3 000,00	207 691,29	551 851,08
5.	Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Włodzimierza Wolskiego	803,94	24 570,30	176 928,59	2 829,00	21 194,06		93 491,28	319 817,17
6.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Legionowie	2 264,93		46 461,76			3 924,72	50 849,73	103 501,14
7.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Legionowie	0,00	18 748,00	122 750,39			17 636,64	22 425,00	181 560,03
8.	Powiatowy Urząd Pracy w Legionowie	5 400,00		82 930,00			70 001,18	294 034,50	452 365,68
9.	Dom Pomocy Społecznej w Legionowie	4 931,82	8 978,29	101 250,00			8 367,48	227 404,99	350 932,58
10.	Liceum Ogólnokształcące im. Marii Konopnickiej	4 400,00		407 632,44			14 524,11	185 081,76	611 638,31
11.	Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Jerzego Siwńskiego	3 405,51		177 864,85			1 000,00	29 061,56	211 331,92
12.	Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Lema	1 540,00	10 202,80	74 044,94		94 424,00	850,21	18 188,96	199 250,91
13.	Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie	2 952,29	26 988,00	34 284,00			1 515,00	66 590,00	132 329,29
	Razem	50 671,51	93 146,39	1 985 408,56	19 899,12	115 618,06	131 188,69	1 850 868,55	4 246 800,88

Tabela nr 7: Środki trwałe w budowie (okres sprawozdawczy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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		
2	Zakup nieruchomości gruntowych	26 970,94	0,00
3	Przebudowa nawierzchni parkingu	55 750,60	9 692,33
4	Budowa i przebudowa urzędz. odwadniających w drogach powiatowych	14 268,00	14 268,00
5	Dokumentacja projektowa drogi nr 632 i 1816W	69 470,40	120 335,85
6	Rozbudowa KPSP (straż pożarna)	43 000,00	43 000,00
7	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1801W w Gminy Serock	245 220,00	245 220,00
8	Przebudowa przepustów w drogach powiatowych	6 950 620,55	12 362 141,08
9	Budowa odwodnienia miejscowego dróg powiatowych	27 675,00	27 675,00
10	Rozbudowa PZSP Legionowo	96 615,30	0,00
11	Przebudowa budynku B Starostwa	76 268,08	96 543,53
12	Centrum komunikacyjne Zegrze	72 570,00	0,00
13	Przebudowa przejścia dla pieszych	22 140,00	22 140,00
14	Likwidacja barier architektonicznych w PZSO	22 714,00	0,00
15	Rozbudowa drogi powiatowej 1812W	22 140,00	22 140,00
16	Przebudowa pracowni gastronomicznej PZSP	143 848,50	143 848,50
17	Budowa chodnika droga 632 i 1822W	27 800,00	0,00
18	Naprawa dachu PZSP Serock	19 065,00	19 065,00
19	Wybudowa siedziby PIK	15 252,00	15 252,00
20	Przebudowa drogi powiatowej 1805W	97 436,83	540 051,83
21	Budowa LO Stanisławów	78 849,15	78 849,15
22	Projekty i budowa instal. fotowoltaicznej dla bud. powiatowych jedn. oświat.	9 753 426,45	0,00
23	Przebudowa drogi powiatowej 1801W	64 934,18	9 934,19
24	Przebudowa drogi powiatowej 1806W	239 698,54	0,00
25	Koncepcja budowy i rozbudowa ul. Polnej	53 166,75	53 166,75
26	Przebudowa skrzyżowania DP nr 1819W ul. Jagiellońska/Słowackiego	46 678,50	46 678,50
27	Przebudowa skrzyżowania drogi powiatowej nr 1822W gm. Wieliszew	116 481,00	0,00
28	Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej 1820W	242 310,00	0,00
29	Rozbudowa budynku Starostwa Powiatowego wraz z przebudową	220 170,00	8 521 611,61
30	Opracowanie dokumentacji projektowej ul. Polna Wieliszew	51 660,00	550 222,35
31	Przebudowa skrzyżowania DP 1819W ul. Jagiellońska/Mickiewicza	221 000,00	221 000,00
32	Przebudowa szatni w LO Legionowo	0,00	136 161,00
33	Opracowanie dokumentacji projektowej	0,00	28 200,00
	Razem	0,00	620 166,00
	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W LEGIONOWIE	19 137 199,77	23 947 362,67
38	Wykonanie koncepcji modernizacji budynku Domu Pomocy Społecznej w Legionowie		
	Razem	19 987,50	19 987,50
	OGÓLEM	19 987,50	19 987,50
		19 157 187,27	23 967 350,17

Artur Stankiewicz; Powiat Legionowski
Elektronicznie podpisany przez Artur Stankiewicz; Powiat Legionowski
Data: 2024.04.08 10:40:23 +02'00'

Konrad Michalski; Powiat Legionowski
Elektronicznie podpisany przez Konrad Michalski; Powiat Legionowski
Data: 2024.04.08 10:04:45 +02'00'

Sylwester Sokolnicki; Powiat Legionowski
Elektronicznie podpisany przez Sylwester Sokolnicki; Powiat Legionowski
Data: 2024.04.08 10:47:00 +02'00'

Grzegorz Kubalski; Powiat Legionowski
Elektronicznie podpisany przez Grzegorz Kubalski; Powiat Legionowski
Data: 2024.04.08 09:46:49 +02'00'

Przemysław Cichocki; Powiat Legionowski
Elektronicznie podpisany przez Przemysław Cichocki; Powiat Legionowski
Data: 2024.04.08 09:35:45 +02'00'

Katarzyna Rembelska; Starostwo Powiatowe w Legionowie
Elektronicznie podpisany przez Katarzyna Rembelska; Starostwo Powiatowe w Legionowie
Data: 2024.04.08 09:34:59 +02'00'