

**UCHWAŁA NR LXII-578/2023
RADY POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO**

z dnia 21 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Powiatu
Wołomińskiego za rok 2022**

Na podstawie art.270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) w związku z art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1526, z późn. zm.), po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego za rok 2022, a także sprawozdania z działalności Zarządu Powiatu Wołomińskiego za 2022 rok, Rada Powiatu Wołomińskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się:

1. Sprawozdanie finansowe Powiatu Wołomińskiego za 2022 rok przedłożone w formie:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – Powiat Wołomiński, sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. stanowiącego załącznik Nr 1 do uchwały;
- 2) łącznego bilansu jednostek budżetowych Powiatu Wołomińskiego sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. stanowiącego załącznik Nr 2 do uchwały;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu Wołomińskiego sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. stanowiącego załącznik Nr 3 do uchwały;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych Powiatu Wołomińskiego sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. stanowiącego załącznik Nr 4 do uchwały;
- 5) łącznej informacji dodatkowej sporządzonej na dzień 31.12.2022 r. stanowiącego załącznik Nr 5 do uchwały.

2. Sprawozdanie z działalności Powiatu Wołomińskiego za 2022 rok.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Powiatu Wołomińskiego

Adam Pietrzak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Wołominie ul.Prądyńskiego 3 05-200 WOŁOMIN	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat wołomiński sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 5A9388FBF865BEFE 
Numer identyfikacyjny REGON 013269344		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	96 923 197,15	41 665 442,65	I Zobowiązania	80 099 007,29	72 559 414,55
I.1 Środki pieniężne	96 923 197,15	41 665 442,65	I.1 Zobowiązania finansowe	79 056 041,00	71 631 321,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	83 290 625,15	41 665 442,65	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	7 424 720,00	6 781 317,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	13 632 572,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	71 631 321,00	64 850 004,00
II Należności i rozliczenia	15 850 023,42	10 768 826,41	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	92 096,55	827 729,55
II.1 Należności finansowe	11 000 000,00	10 500 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	950 869,74	100 364,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	500 000,00	1 350 000,00	II Aktywa netto budżetu	26 664 367,28	-27 607 215,49
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 500 000,00	9 150 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	24 747 260,76	-44 707 200,12
II.2 Należności od budżetów	4 842 189,10	1 488,21	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	38 379 832,76	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	7 834,32	267 338,20	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-40 685 268,33
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-13 632 572,00	-4 021 931,79
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	556,45	46 258,34
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	13 632 572,00	4 021 931,79
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-11 716 021,93	13 031 794,50
			III Rozliczenia międzyokresowe	6 009 846,00	7 482 070,00

Piotr Borczyński
Izabella Teresa Dziewiątkowska
Adam Lubiak
Grzegorz Łukasz Siwek
Paweł Zbigniew Dąbrowski

Agnieszka Ewa Adam
skarbnik

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

5A9388FBF865BEFE

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Suma aktywów	112 773 220,57	52 434 269,06	Suma pasywów	112 773 220,57	52 434 269,06

Piotr Borczyński
Izabella Teresa Dziewiątkowska
Adam Lubiak
Grzegorz Łukasz Siwek
Paweł Zbigniew Dąbrowski

zarząd

Agnieszka Ewa Adam
skarbnik

2023-03-22
rok, miesiąc, dzień

BeSTia

5A9388FBF865BEFE

Wyjaśnienia do bilansu

Przewidywane wydatki z tytułu poręczenia kredytu zaciąganego przez Szpital Matki Bożej Nieustającej Pomocy
kwota 5 325 643 zł ,
stany środków na programy praktyk zagranicznych uczniów szkół ponadpodstawowych ;
- katalog Edukacja szkolna kwota 21 456,23 euro,
- katalog erasmus= ZSTZ Radzymin kwota 15 496,97 euro,
- katalog europejskie staże zagraniczne kwota 94 392,97 euro

Agnieszka Ewa Adam

skarbnik

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

Piotr Borczyński
Izabella Teresa Dziewiątkowska
Adam Lubiak
Grzegorz Łukasz Siwek
Paweł Zbigniew Dąbrowski

zarząd

BeSTia

5A9388FBF865BEFE

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Wołominie ul.Prądyńskiego 3 05-200 WOŁOMIN Numer identyfikacyjny REGON 013269344	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 17CFD31E26D51CA5 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	441 942 820,21	480 891 458,39	A Fundusz	424 539 038,03	462 439 676,89
A.I Wartości niematerialne i prawne	11 607,77	3 089,72	A.I Fundusz jednostki	291 924 394,83	363 667 052,38
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	432 628 012,94	471 561 655,99	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	132 614 643,20	98 772 624,51
A.II.1 Środki trwałe	385 935 148,97	449 620 322,98	A.II.1 Zysk netto (+)	234 761 354,76	209 861 942,54
A.II.1.1 Grunty	100 759 951,33	121 239 856,07	A.II.2 Strata netto (-)	-102 146 711,56	-111 089 318,03
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	266 561 947,34	324 240 282,43	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 148 885,72	2 197 736,44	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 345 293,48	1 211 873,26	C Państwowe fundusze celowe	6 343 879,50	7 133 142,77
A.II.1.5 Inne środki trwałe	14 119 071,10	730 574,78	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 671 851,42	35 342 791,72
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	46 692 863,97	21 941 333,01	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	14 588 758,69	17 523 331,36
A.III Należności długoterminowe	9 298 199,50	9 321 712,68	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 148 315,27	2 029 717,89
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	131 740,87	55 520,69
A.IV.1 Akcje i udziały	5 000,00	5 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 124 024,55	1 529 663,94
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 675 695,19	7 504 368,87

Paweł Zbigniew Dąbrowski
Grzegorz Łukasz Siwek
Izabella Teresa Dziewiątkowska
Adam Lubiak

Agnieszka Ewa Adam
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

17CFD31E26D51CA5

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	186 498,78	wca 2023 r. 126 797,41
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 547 057,70	1 661 334,34
B Aktywa obrotowe	22 611 948,74	24 024 152,99	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 133 563,41	2 500 307,40
B.I Zapasy	302 456,57	321 149,08	D.II.8 Fundusze specjalne	1 641 862,92	2 115 620,82
B.I.1 Materiały	302 456,57	321 149,08	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 641 862,65	1 896 503,29
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,27	219 117,53
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	304 737,20	328 010,58
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	18 778 355,53	17 491 449,78
B.II Należności krótkoterminowe	13 370 708,95	13 682 444,90			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	19 220,33	221 636,03			
B.II.2 Należności od budżetów	560,14	1 444,14			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	11 224 882,37	11 189 746,73			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 126 046,11	2 269 618,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 938 783,22	10 018 881,91			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 355 777,67	2 468 959,17			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	6 278 971,39	7 089 698,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	304 034,16	460 224,74			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Agnieszka Ewa Adam
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

17CFD31E26D51CA5

Paweł Zbigniew Dąbrowski
Grzegorz Łukasz Siwek
Izabella Teresa Dziewiątkowska
Adam Lubiak

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 677,10			
Suma aktywów	464 554 768,95	504 915 611,38	Suma pasywów	464 554 768,95	504 915 611,38

Paweł Zbigniew Dąbrowski
Grzegorz Łukasz Siwek
Izabella Teresa Dziewiątkowska
Adam Lubiak

(kierownik jednostki)

Agnieszka Ewa Adam
(główny księgowy)

2023-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

17CFD31E26D51CA5

BeSTia

Agnieszka Ewa Adam
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

17CFD31E26D51CA5

Paweł Zbigniew Dąbrowski
Grzegorz Łukasz Siwek
Izabella Teresa Dziewiątkowska
Adam Lubiak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Wołominie ul.Prądyńskiego 3 05-200 WOŁOMIN Numer identyfikacyjny REGON 013269344	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
		Wysłać bez pisma przewodniego D5938329A0C488BF 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	321 120 045,17	317 202 474,26	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 564,82	7 177,22	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	321 116 480,35	317 195 297,04	
B. Koszty działalności operacyjnej	186 256 817,16	215 469 568,00	
B.I. Amortyzacja	14 440 818,97	17 111 823,49	
B.II. Zużycie materiałów i energii	13 091 815,27	15 265 459,70	
B.III. Usługi obce	23 477 843,86	34 008 644,65	
B.IV. Podatki i opłaty	222 327,18	394 326,62	
B.V. Wynagrodzenia	91 385 481,51	100 647 029,96	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	19 943 968,46	22 289 967,88	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 916 735,79	11 547 680,25	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 694 595,79	7 863 815,45	
B.X. Pozostałe obciążenia	6 083 230,33	6 340 820,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	134 863 228,01	101 732 906,26	
D. Pozostałe przychody operacyjne	608 202,54	1 942 615,93	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	608 202,54	1 942 615,93	

Paweł Zbigniew Dąbrowski
Izabella Teresa Dziewiątkowska
Adam Lubiak
Grzegorz Łukasz Siwek
kierownik jednostki

Agnieszka Ewa Adam
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

BeSTia

D5938329A0C488BF

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 718 516,01	2 407 243,69
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	1 718 516,01	2 407 243,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	133 752 914,54	101 268 278,50
G.	Przychody finansowe	148 734,19	1 418 735,10
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	140 613,07	1 396 910,19
G.III.	Inne	8 121,12	21 824,91
H.	Koszty finansowe	1 287 005,53	3 914 389,09
H.I.	Odsetki	929 010,85	3 690 135,90
H.II.	Inne	357 994,68	224 253,19
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	132 614 643,20	98 772 624,51
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	132 614 643,20	98 772 624,51

Agnieszka Ewa Adam
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Paweł Zbigniew Dąbrowski
Izabella Teresa Dziewiątkowska
Adam Lubiak
Grzegorz Łukasz Siwek
kierownik jednostki

BeSTia

D5938329A0C488BF

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Agnieszka Ewa Adam
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Paweł Zbigniew Dąbrowski
Izabella Teresa Dziewiątkowska
Adam Lubiak
Grzegorz Łukasz Siwek
kierownik jednostki

BeSTia

D5938329A0C488BF

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Wołominie ul.Prądyńskiego 3 05-200 WOŁOMIN Numer identyfikacyjny REGON 013269344	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
		Wysłać bez pisma przewodniego 44F529678CFFFAF2 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	255 056 391,59	291 508 949,38	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	616 218 717,09	768 441 009,70	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	208 558 318,25	234 761 354,76	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	288 877 654,72	365 767 456,78	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	58 509 900,22	70 906 149,94	
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	96 186,00	81 979,50	
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	60 176 657,90	96 924 068,72	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	579 350 713,85	696 282 906,70	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	93 984 837,15	101 714 342,53	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	321 318 654,84	317 970 251,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	112 818 750,04	181 033 641,77	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	11 334 973,86	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	16 923,58	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	51 228 471,82	84 212 773,96	

Agnieszka Ewa Adam
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Łukasz Siwek
Adam Lubiak
Izabella Teresa Dziewiątkowska
Paweł Zbigniew Dąbrowski
kierownik jednostki

BeSTia

44F529678CFFFAF2

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	291 924 394,83	1. czerwca 2023 r. 363 667 052,38
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	132 614 643,20	98 772 624,51
III.1.	zysk netto (+)	234 761 354,76	209 861 942,54
III.2.	strata netto (-)	-102 146 711,56	-111 089 318,03
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	424 539 038,03	462 439 676,89

Agnieszka Ewa Adam
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Łukasz Siwek
Adam Lubiak
Izabella Teresa Dziewiątkowska
Paweł Zbigniew Dąbrowski
kierownik jednostki

Agnieszka Ewa Adam
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Łukasz Siwek
Adam Lubiak
Izabella Teresa Dziewiątkowska
Paweł Zbigniew Dąbrowski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	POWIAT WOŁOMIŃSKI
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	WOŁOMIN
1.3	<i>adres jednostki</i>
	05-200 WOŁOMIN UL. PRĄDZYŃSKIEGO 3
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Powiat Wołomiński stanowi lokalną wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców powiatu oraz terytorium obejmujące gminy Dąbrówka, Jadów, Klembów, Kobyłka, Marki, Poświętne, Radzymin, Strachówka, Tłuszcz, Ząbki i Zielonka. Powiat wykonuje zadania wynikające z art 4 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U z 2022, poz. 1526 z póź. zm.)
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</i>
	Sprawozdanie jest łączne i obejmuje sprawozdania jednostkowe 30 jednostek budżetowych t.j. Starostwa Powiatowego z siedzibą w Wołominie, Centrum Usług Wspólnych z siedzibą w Wołominie, Powiatowego Urzędu Pracy z siedzibą w Wołominie, Zespołu Szkół Specjalnych z siedzibą w Ostrówku, Zespołu Szkół Specjalnych z siedzibą w Wołominie, Szkoły Podstawowej Specjalnej z siedzibą w Radzyminie, Zespołu Szkół z siedzibą w Zielonce, Zespołu Szkół z siedzibą w Wołominie, Zespołu Szkół Ekonomicznych z siedzibą w Wołominie, Zespołu Szkół Techniczno - Zawodowych z siedzibą w Radzyminie, Zespołu Szkół Ogólnokształcących z siedzibą w Radzyminie, Zespołu Szkół w Tłuszczu, Liceum Ogólnokształcącego w Urlach, Poradni Psychologiczno -Pedagogicznej z siedzibą w Zielonce, Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej z siedzibą w Wołominie, Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej z siedzibą w Tłuszczu, Powiatowego Centrum Pomocy Społecznej z siedzibą w Wołominie, Domu Pomocy Społecznej z siedzibą w Zielonce, Domu Pomocy Społecznej z siedzibą w Radzyminie, Środowiskowego Domu Samopocy z siedzibą w Kobyłce, Środowiskowego Domu Samopocy z siedzibą w Tłuszczu, Powiatowego Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Kobyłce, Domu Dziecka w Równem JAŚ, Rodzinny Dom Dziecka w Równiej MAŁGOSIA, Rodzinny Dom Dziecka Nr 1 w Wołominie, Rodzinny Dom Dziecka Nr 2 w Załubicach, Rodzinny Dom Dziecka Nr 3 w Wołominie, Rodzinny Dom Dziecka Nr 4 w Duczkach, Powiatowej Komendy Państwowej Straży Pożarnej z siedzibą w Wołominie i Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego z siedzibą w Wołominie.
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>

	Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Uchwałą Nr V-212/2018 Zarządu Powiatu Wołomińskiego z dnia 16.08.2018 r. ze zm. zostały ustalone dla jednostek budżetowych zasady grupowania operacji gospodarczych istotnych dla prawidłowości sporządzania sprawozdań finansowych, budżetowych lub innych określonych w odrębnych przepisach. Ujęte w niej zasady to w szczególności: 1. w księgach rachunkowych ujmowane są zobowiązania, dotyczące danego m-ca z datą wpływu do jednostki do 9 dnia następnego m-ca kalendarzowego z wyjątkiem grudnia, do zobowiązań grudniowych zalicza się zobowiązania z datą wpływu do 30 stycznia, 2. wstępne zamknięcie ksiąg do 30 marca a ostateczne do 15 dnia po zatwierdzeniu bilansów łącznego, 3. zwroty wydatków dokonanych w danym roku pomniejszają wydatki wykonane, 4. nadpłaty zalicza się na inne należności wymagalne danego dłużnika, 5. prenumerata, zakup biletów, opłat abonamentowych nie podlegają rozliczeniu w czasie ze względu na ich nieistotny wpływ na gospodarkę finansową, 6. środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 10.000 zł podlegają ewidencji na koncie 011, środki trwałe o wartości niższej niż 10 000 zł lecz wyższej niż 1000 zł podlegają ewidencji na koncie 013, pozostałe środki ewidencjonowane są pozabilansowo, 7. próg istotności wynosi 1 % sumy bilansowej, 8. stawki procentowe odpisów aktualizujących. Odpisy umorzeniowe dokonywane są w oparciu o obowiązujące stawki ustalone Rozporządzeniem Ministra Finansów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według: 1) cen nabycia, 2) kosztów wytworzenia, 3) decyzji organu przekazującego środki trwałe. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym według wzoru stanowiącego załącznik nr 7 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911).
5.	inne informacje
	Wyłączenia w bilansie łącznym obejmują następujące zdarzenia gospodarcze: wewnętrzne należności i zobowiązania jednostek budżetowych Powiatu (wyłączenia do bilansu), rozliczenia wewnętrzne kosztów i przychodów (wyłączenia do rachunku zysków i strat), przemieszczenia wewnętrzne środków trwałych między jednostkami budżetowymi (zmiany do funduszu).
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, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych wynosiła 4 142 161,34 zł, w tym licencje na użytkowanie programów komputerowych 382 772,19 zł, zwiększenia w ciągu roku kwota 11 294,50 zł, zmniejszenia (likwidacja) 0 zł, nieodpłatne przekazanie 3 360,00 zł, umorzenie 4 147 006,12 zł stan na koniec roku 3 089,72 zł. Wartość początkowa gruntów wynosiła 100 759 951,33 zł, w wyniku weryfikacji działek pod drogami powiatowymi przyjęto na stan 20 873 063,74 zł, zmniejszono grunty na łączną kwotę 393 159,00 zł (zmiana wartości); wartość gruntów na koniec roku 121 239 856,07 zł. Wartość początkowa budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej wynosiła 364 930 841,18 zł, przyjęte nowe środki trwałe (z rozliczenia inwestycji) 75 873 668,98 zł, nieodpłatnie otrzymane 4 568 734,65 zł; nieodpłatnie przekazano na kwotę 6 491 542,56 zł, likwidacja 173 494,06 zł umorzenie 114 467 925,76 zł stan końcowy wynosi 324 240 282,43 zł. Wartość początkowa środków transportu wynosiła 9 397 370,05 zł, nabyto samochody o wartości 159 780,50 zł (Starostwo), otrzymano nieodpłatnie samochody za kwotę 0 zł, przekazano w drodze darowizny samochody o wartości 691 232,00 zł (KPPSP i SPW), umorzenie 7 591 581,29 zł, stan końcowy wynosi 1 211 873,26 zł. Wartość początkowa pozostałych grup środków trwałych (z wyłączeniem obiektów zabytkowych) wynosiła 22 818 150,21 zł, zakupiono nowe środki trwałe za kwotę 2 050 284,79 zł, nieodpłatnie otrzymano środki za kwotę 257 171,26 zł, zlikwidowano środki za kwotę 79 223,59 zł (wyeksploatowane zespoły komputerowe, drukarki itp), nieodpłatnie przekazano 1 513 873,31 zł, umorzenie wyniosło 20 835 914,14 zł, stan końcowy 2 695 595,22 zł. Wartość początkowa obiektów zabytków wynosiła 14 045 604,24 zł, zwiększenie 0 zł, nieodpłatnie przekazano 13 812 888,24 zł, wartość końcowa obiektów zabytkowych 232 716 zł.
1.2.	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie zlecano operatorów szacunkowych wyceny nieruchomości powiatowych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	Jednostki organizacyjne powiatu nie posiadają praw użytkowania wieczystego gruntów. Powiatowa Komenda PSP włada nieruchomością Skarbu Państwa (4 działki) o łącznej powierzchni 11301 m2 i o wartości 838 716,87 zł na podstawie ustanowienia trwałego zarządu. Starostwo Powiatowe nie posiada praw użytkowania wieczystego gruntów. Powiat przekazał w użytkowanie na okres od 01.01.2018 do 31.12.2027 nieruchomość oznaczoną jako działka nr ewid.118 w obrębie 12 położoną w Wołominie przy ul Gdynskiej Szpitalowi Matki Bożej Nieustającej Pomocy (osoba prawna Powiatu). Powierzchnia działki 5,7032 ha o wartości 3200 tys. zł. Pozycja ujęta w ewidencji pozabilansowej. Starostwo Powiatowe nie posiada praw użytkowania wieczystego gruntów. SPW przekazał w użytkowanie na okres od 01.01.2018 do 31.12.2027 nieruchomość oznaczoną jako działka nr ewid.118 w obrębie 12 położoną w Wołominie przy ul Gdynskiej Szpitalowi Matki Bożej Nieustającej Pomocy (osoba prawna Powiatu). Powierzchnia działki 5,7032 ha o wartości 3200 tys. zł. Pozycja ujęta w ewidencji pozabilansowej. Starostwo Powiatowe wykonuje uprawnienia właścicielskie w stosunku do gruntów Skarbu Państwa znajdujących się na terytorium Powiatu. Grunty Skarbu Państwa ewidencjonowane są pozabilansowo. Powierzchnia gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste wynosiła na 01.01 - 64 644,5169 ha, a na dzień 31.12 64 641,1039 ha, zmniejszenie wynika ze zmiany powierzchni gruntów w związku z ich przeniesieniem z użytkowania wieczystego na przekształcenie z mocy ustawy (gm. Zielonka; Willa Developer Sasina, Trybów PPI, SPC 2, SAM-81). Wartość gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste wynosiła na początek roku 267 843 071,16 zł, w ciągu roku udziały w gruntach (osoby fizyczne) na kwotę 261 518zł zostały przekształcone w prawo własności (wydane zaświadczenia o wniesieniu opłaty jednorazowej), wartość gruntów użytkowanych wieczysto wzrosła o 30 276 761,98 zł (zmiana wartości oszacowana przez rzeczoznawcę, wyroki sądu i decyzje) i z przekształcenia na mocy na mocy ustawy z 20.07.2018 r. Przeniesiono z podmiotów prawnych kwotę 3 713 122,23 zł na osoby fizyczne. Wartość gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste wyniosła na koniec roku 292 936 705,24 zł. Wartość gruntów o powierzchni 74,1322ha (wartość z roku 2021 - 72,9238ha powiększona o 1,2101ha - przejęcie trwałego zarządu działki 821/2 w Tłuszczu, ul. Piławska; 0,0017ha korekta pow. dla dz. 15/12,17/1, 18/2, przy ul. Sasina) oddanych w trwały Zarząd wynosi 7 125 980,10zł (wartość z 2021 r. 5 127 980,10zł powiększona o 1 998 000zł. Wartość gruntów, na których prawo użytkowania wieczystego jest przekształcane w prawo własności na mocy ustawy z dnia 29.07.2005 r. wynosi 614 681 zł. Wartość gruntów przekształcanych w prawo własności na mocy ustawy z dnia
1.5.	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i> Starostwo Powiatowe administruje nieruchomości zabudowane Skarbu Państwa - 2 766 600,47 zł , w tym: w Markach, ul. Powązkowska działka 106/4 o wartości - 125 325,84 zł, w Markach obręb 5-15 działka o wartości 2 270 188,73 zł, działka nr 58 obręb 0020 o wartości 132 712 zł, budynek po KSP w Radzyminie - 238373,90 zł. Pozostałe środki trwałe (przekazane z KSP) - 15 000 zł. Starostwo Powiatowe na potrzeby Wydziału Komunikacji otrzymało na podstawie umowy najmu od PWPW sprzęt niezbędny do rejestracji pojazdów o wartości 146 533,50 zł (zestawy komputerowe, skanery, czytniki kart i kodu) a Wydział Zarządzania Kryzysowego dysponuje rejestratorem rozmów (kwota 19 032 zł) oraz wyposażeniem magazynu sprzętu OC będącym własnością Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego (kwota 32 613,54 zł). Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie otrzymało na okres 60 m-cy 7 tabletów z dostępem do internetu oraz skanery w ramach projektu <i>System wsparcia finansowanego ze środków PFRON - 19 181,85 zł</i>. Powiatowa Komenda Państwowej Straży Pożarnej dysponuje samochodami: IVECOEURACARGO FFIEW ratowniczo-gaśniczy o wartości 1 190 640 zł i MAN TGM ratowniczo-gaśniczy o wartości 1 124 220 zł - będącymi własnością Komendy Wojewódzkiej. Rodzinny Dom Dziecka Nr 1 wynajmuje dom mieszkalny o wartości 450 000 zł. Rodzinny Dom Dziecka Nr 2 wynajmuje dom mieszkalny o wartości 500 000 zł. Rodzinny Dom Dziecka Nr 3 wynajmuje dom mieszkalny o wartości 650 000 zł. Rodzinny Dom Dziecka Nr 4 Wynajmuje dom mieszkalny o wartości 600 000 zł.
1.6	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i> Udział członkowski (szt.1) w Spółdzielni Socjalnej Pożytek w Tłuszczu w wysokości 5000 zł.
1.7	<i>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)</i> Stan należności wątpliwych na początek roku wynosił 4 397 360,02 zł. W ciągu roku wprowadzono odpisy aktualizujące należności na łączną kwotę 685 166,14 zł, zmniejszenia odpisów zostały dokonane na kwotę 773 687,78 zł (wpłaty kwota 691 165,73 zł i umorzenia 82 522,05zł). Stan należności wątpliwych na koniec roku wynosi 4 308 838,38 zł, w tym 30% odpis należności nieuiszczonych w ciągu 6-mcy - kwota 177 791,79zł, 50% odpis należności nieuiszczonych w ciągu 12 -mcy - kwota 262 771,32 zł, 100% odpis należności nieuiszczonych w ciągu 18-mcy - kwota 3 868 275,27 zł.
1.8	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>

	Stan rezerw na BO wynosił 304 737,20 zł i stanowił zabezpieczenie roszczeń w toczących się sprawach sądowych, sprawy nie zostały zakończone. Rozwiązano rezerwę na zabezpieczenie zobowiązania Powiatu związanego z sprawą z MZDW sygn I C1447/18 - kwota 2 674,00zł, sprawa z P.S. o zapłatę - kwota 8 000 zł, sprawa F-sz Gwarancyjny sygn. OC Akt II C 966/20 kwota 917zł. Liczba rezerw na sprawy sądowe w toku wynosi 8, w tym: sprawa z firmą AXA kwota 14 552,27 zł, sprawa z firmą BEYONDS Spółka Cywilna sygn akt I Co 5359/14 za naruszenie praw autorskich kwota 104 058 zł, sprawa z firmą GLobmatix Sp z o.o. za pobrane opłaty geodezyjne sygn akt I Co739/ 15 na kwotę 14 695 zł, sprawa z MŁ sygn akt IC 7622/19 kwota 39 852 zł, sprawa z J.D i J.N. sygn akt IC 3047/16, III C 1248/16 - 107 422,08 zł; sprawa z Funduszem Gwarancyjnym sygn. akt. I.C2124/20 - 4 500 zł; sprawa z powództwa D.B sygn akt IC 2049/22- 14 858,05 zł; sprawa DS o złożenie do depozytu sądowego sygn. akt. INS 1754/22 - 10 369,50 zł. Stan rezerw na 31.12.2022r. BZ 310 306,90 zł.
1.9.	<i>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
	Jednostki budżetowe Powiatu nie zaciągają zobowiązań długoterminowych. Zaciągnięte kredyty i emisja obligacji ewidencjonowane są na koncie Organu - kasowe wykonanie budżetu
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	<i>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</i>
	W roku sprawozdawczym jednostki organizacyjne Powiatu Wołomińskiego nie zawarły umów zaliczanych do leasingu.
1.11.	<i>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	W roku sprawozdawczym jednostki organizacyjne Powiatu Wołomińskiego nie zaciągały zobowiązań zabezpieczanych na majątku jednostek
1.12.	<i>łącznie 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</i>
	Wysokość poręczenia kredytów zaciąganych przez Szpital Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie jest podana w informacji dodatkowej do bilansu z wykonania budżetu Powiatu Wołomińskiego.
1.13.	<i>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</i>
	Jednostki organizacyjne nie dokonują rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe dotyczą przychodów lat przyszłych.
1.14.	<i>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	Otrzymane wadium i kaucje gwarancyjne wpłacane na rachunek bankowy ewidencjonowane są na koncie wyodrębnionym. Wartość wniesionych na rachunek bankowy wadium oraz kaucji gwarancyjnych tytułem zabezpieczenia wynosi 775 580,59 zł na dzień 31.12.2022r. Wartość poręczeń i gwarancji stanowiących zabezpieczenie prac wynosi 5 681 124,87 zł
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	Na wynagrodzenia i pochodne wydano kwotę 115 395 326,93 zł, w tym: na nagrody jubileuszowe wydankowano kwotę 1 310 958,09 zł, na odprawy emerytalne 7 075 951,03 zł, wypłacono odszkodowania w kwocie 3 047,93zł.
1.16.	<i>inne informacje</i>
	Nadwyżka środków pieniężnych na rachunkach dochodów gromadzonych na wyodrębnionych rachunkach jednostek oświatowych i rodzinnych domów dziecka wyniosła 218,01zł, kwota zgodnie z obowiązującymi przepisami kwota została zwrócona do budżetu. Dochody gromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym sfinansowały wydatki jednostek w łącznej kwocie 447 637,43 zł.
2.	
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	Jednostki nie dokonują odpisów aktualizujących zapasy. Gospodarkę materiałową prowadzą Domy Pomocy Społecznej w zakresie artykułów żywnościowych.
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>

	Nakłady inwestycyjne wyniosły w roku 57 366 404,06 zł w tym zrealizowane w ramach wydatków niewygasających roku 2021 kwota 6 704 141,88 zł, Dotacje inwestycyjne udzielone gminom i osobom prawnym: 67 456 259,20 zł. Rozliczone i przyjęte na majątek zostały inwestycje na łączną kwotę 76 261 355,14 zł, inwestycje w toku na 31.12 wynoszą 21 591 684,86 zł. Nakłady inwestycyjne nie obejmują odsetek od zaciąganych przez Powiat kredytów ani różnic kursowych, kredyty i emisje obligacji nie są zaciągane przez jednostki budżetowe.
2.3.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zyski i straty o charakterze nadzwyczajnym
2.4.	<i>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</i>
	Za rok sprawozdawczy : 1. należności Powiatu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wyniosły 108 598 426,19 zł, 2. należności Powiatu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wyniosły 3 439 079,00 zł.
2.5.	inne informacje
	Wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo wyniosła 18 871 104,69 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wyłączenia do bilansu dotyczą stanu zobowiązań Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej na kwotę 2 140,89 zł; PUP w Wołominie na kwotę 192,36 zł.

Agnieszka Adam
Skarbnik Powiatu

2023.04.26

Adam Lubiak - Starosta
Paweł Zbigniew Dąbrowski - członek Zarządu
Grzegorz Łukasz Siwek - członek Zarządu
Izabella Teresa Dziewiątkowska - członek Zarządu
Zarząd Powiatu