

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla

I. **Rady Powiatu Wołomińskiego
i
Starosty Powiatu Wołomińskiego**

II. **Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego**

Starostwa Powiatowego w Wołominie –

z siedzibą w Wołominie przy ul. Prądzyńskiego 3, na które składa się:

- | | | |
|---|-----|----------------|
| 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 roku, z wykonania budżetu Jednostki Samorządu Terytorialnego wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: | PLN | 12.497.035,94 |
| 2) Łączny bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2010r. obejmujący dane wynikające z bilansów Samorządowych Jednostek Budżetowych wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: | PLN | 117.606.476,88 |
| 3) Łączny rachunek zysków za okres od 01 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010r. i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat Samorządowych Jednostek Budżetowych wykazujący zysk netto | PLN | 33.919.574,21 |
| 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki za okres od 01 stycznia 2010r. do 31 grudnia 2010r. obejmujący dane wynikające z zestawień zmian w funduszach Samorządowych Jednostek Budżetowych wykazujący fundusz jednostki jako sumę | PLN | 109.920.463,30 |

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Kierownik Jednostki.

Kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.)

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

**Opinia z badania sprawozdania finansowego za 2010 rok
Starostwa Powiatowego w Pruszkowie**

I. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień :

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości
(Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223 z późn. zm.),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

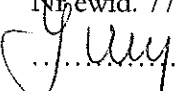
II. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2010 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Wołomin, dnia 30.04.2011 roku

Teresa Imbiorowicz

Nr ewid. 7759



Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL-TAX Sp. z o.o., nr 2695
POL-TAX Sp. z o.o.

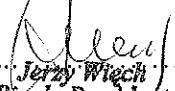
ul. Wandy 11a lok. 3, 03-949 Warszawa

tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95

NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

(Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych)

Za Zarząd
Przewodniczący Zarządu



Jerzy Więch
Biegły Rewident
Nr 5440

RAPORT

uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego

Starostwo Powiatowe w Wołominie –

przy ul. Prądyńskiego 3

za rok obrotowy 2010

A. INFORMACJE OGÓLNE

W oparciu o postanowienia umowy nr 120/10 zawartej dnia 02 lutego 2011 r. pomiędzy Powiatem Wołomińskim, a firmą „POL-TAX” Sp. z o. o. w Warszawie wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695 przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego zlecniodawcy za rok obrotowy 2010 obejmując badaniem:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 roku, z wykonania budżetu Jednostki Samorządu Terytorialnego wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: PLN 12.497.035,94
- 2) Łączny bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2010r. obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: PLN 117.606.476,88
- 3) Łączny rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2010r. do 31 grudnia 2010 r. obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych wykazujący zysk netto PLN 33.919.574,21
- 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujący dane wynikające z zestawień zmian w funduszach samorządowych jednostek budżetowych wykazujący fundusz jednostki jako sumę PLN 109.920.463,30
- 5) Dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych na podstawie których sporządzono zbadane sprawozdanie finansowe

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Badanie w dużej mierze przeprowadzono metodą wrywkową. Ograniczenie do wybranych prób zastosowano również w zakresie rozrachunków z budżetem w związku z czym mogą powstać różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli skarbowych przeprowadzonych zwykle metodą pełną, a ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie.

Rada Powiatu Wołomińskiego dokonała wyboru firmy „POL-TAX” Sp. z o.o. na badanie sprawozdania finansowego za rok 2010. Uchwałą Rady Powiatu Nr III-22/2011 z dnia 31 stycznia 2011r.

Podmiot uprawniony do badania jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdza niniejszym, że są niezależni od badanej jednostki.

Badanie przeprowadził z upoważnieniem Zleceniobiorcy w dniach od 04.04.2011 r. do 30.04.2010 r. Kluczowy Biegły Rewident Teresa Imbiorowicz nr w rejestrze 7759 oraz Aplikant Dorota Przysiecka na miejscu w badanym podmiocie gospodarczym.

Badana jednostka udostępniła żądane przez biegłych rewidentów dane, informacje i udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, co m. in. potwierdzone zostało oświadczeniem Starosty Powiatowego w Wołominie z dnia 30.04.2011 r.

o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

Starostwo Powiatowe w Wołominie zostało utworzone i działa na podstawie:

- ✓ Ustawy z dn. 13/10/1998 r. Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną (Dz.U.Nr. 133 poz.872 z późn.zm)
- ✓ Ustawy o wprowadzaniu zasadniczego trójstopniowego podziału terytorialnego państwa z dnia 24/07/1998 roku (Dz.U.Nr 96 poz 603 z późn.zm.)
- ✓ Ustawy o samorządzie powiatowym z dn.05/06/1998 r (tekst jednolity Dz.U.Nr 142 poz 1592 z późn zm.)
- ✓ Rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie powiatów z dn. 07/08/1998 r. (Dz.U.Nr 103 poz.652)
- ✓ Starostwo Powiatowe w Wołominie jako prawna jednostka organizacyjna podlega ustawie o finansach publicznych z dnia 27.08.2009 r. (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z 2009 roku).

gy

Zgodnie z przedmiotem działalności Starostwo Powiatowe w Wołominie Kieruje Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej. Obszarem działania jest obszar całego powiatu. Starostwo sprawuje nadzór nad następującymi jednostkami samorządu terytorialnego:

1. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego
w Wołominie ul. Legionów 78
Jednostka budżetowa - samodzielnie prowadzi księgowość
2. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej
w Wołominie ul. Sasina 15
Jednostka budżetowa - samodzielnie prowadzi księgowość
3. Liceum Ogólnokształcące im C. K. Norwida w
Radzyminie ul. Konstytucji 3 Maja 26
Jednostka budżetowa - samodzielnie prowadzi księgowość
4. Liceum Ogólnokształcące w Urlach
ul. Żwirki i Wigury 4
Jednostka budżetowa - obsługę finansową prowadzi ZS Tłuszcz
5. Zespół Szkół w Tłuszczu
ul. Radzymińska 2
Jednostka budżetowa - samodzielnie prowadzi księgowość
6. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Tłuszczu
ul. Kościelna 1A
Jednostka budżetowa - obsługę finansową prowadzi ZS Tłuszcz
7. Zespół Szkół w Wołominie
ul. Legionów 85
Jednostka budżetowa - samodzielnie prowadzi księgowość
8. Zespół Szkół Ekonomicznych w Wołominie
Al. Armii Krajowej 38
Jednostka budżetowa - samodzielnie prowadzi księgowość
9. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Wołominie
ul. Legionów 78
Jednostka budżetowa - obsługę finansową prowadzi w Wołominie.
10. Zespół Szkół Terenów Zieleni w Radzyminie
Al. Jana Pawła II 18
Jednostka budżetowa - samodzielnie prowadzi księgowość
11. Zespół Szkół w Zielonce
ul. Inżynierska 1
Jednostka budżetowa - samodzielnie prowadzi księgowość

94

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2010rok
Starostwa Powiatowego w Wołominie

- | | |
|---|--|
| 12. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Zielonce
ul. Literacka 20
Jednostka budżetowa | - obsługę finansową prowadzi ZS w Zielonce |
| 13. Zespół Szkół Specjalnych w Markach
ul. Kasztanowa 21
Jednostka budżetowa | - samodzielnie prowadzi księgowość |
| 14. Zespół Szkół Specjalnych w Ostrówku
ul. Piotra Skargi 5
Jednostka budżetowa | - samodzielnie prowadzi księgowość |
| 15. Zespół Szkół Specjalnych w Wołominie
ul. Miła 22
Jednostka budżetowa | - samodzielnie prowadzi księgowość |
| 16. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wołominie
ul. Legionów 78
Jednostka budżetowa | - samodzielnie prowadzi księgowość |
| 17. Powiatowy Urząd Pracy w Wołominie
ul. Warszawska 5a
Jednostka budżetowa | - samodzielnie prowadzi księgowość |
| 18. Dom Dziecka w Równem
05-282 Strachówka
Jednostka budżetowa | - samodzielnie prowadzi księgowość |
| 19. Publiczny Rodzinny Dom Dziecka nr 1
w Wołominie ul. Geodetów 73
Jednostka budżetowa | - obsługę finansową prowadzi PCPR |
| 20. Publiczny Rodzinny Dom Dziecka nr 2
Nowe Załubice ul. Opolska 73
Jednostka budżetowa | - obsługę finansową prowadzi PCPR |
| 21. Publiczny Rodzinny Dom Dziecka nr 3
w Wołominie ul. Przejazdowa 4
Jednostka budżetowa | - obsługę finansową prowadzi PCPR |
| 22. Rodzinny Dom Dziecka nr 4
Międzyłесь 101 05-326 Poświętne
Jednostka budżetowa | - obsługę finansową prowadzi PCPR |
| 23. Dom Pomocy Społecznej w Radzyminie
ul. Konstytucji 3-go Maja 7
Jednostka budżetowa | - samodzielnie prowadzi księgowość |

94

24. Dom Pomocy Społecznej w Zielonce
ul. Poniatowskiego 29
Jednostka budżetowa - samodzielnie prowadzi księgowość
25. Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy
w Wołominie ul. Warszawska 5a
Jednostka budżetowa - samodzielnie prowadzi księgowość
26. Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy
w Tłuszczu ul. Szkolna 4
Jednostka budżetowa - samodzielnie prowadzi księgowość
27. Powiatowy Ośrodek Interwencji Kryzysowej
w Zielonce ul. Poniatowskiego 29
Jednostka budżetowa - samodzielnie prowadzi księgowość
28. Ośrodek Dokumentacji Etnograficznej „Koroźja
i Kolor” w Wołominie ul. Prądyńskiego 3
Instytucja Kultury - samodzielnie prowadzi księgowość
29. Warsztaty Szkolne Zespołu Szkół w Tłuszczu
ul. Radzywińska 2
Gospodarstwo Pomocnicze - samodzielnie prowadzi księgowość
30. Gospodarstwo Pomocnicze Obsługi Geodezyjnej
przy Starostwie Powiatowym w Wołominie
ul. Powstańców 8
Gospodarstwo Pomocnicze - samodzielnie prowadzi księgowość
31. Szpital Powiatowy- Samodzielny Zespół
Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wołominie ul. Gdyńska 1/3
Osoba prawna - samodzielnie prowadzi księgowość
- Rejestracja podatkowa i statystyczna Starostwa
REGON 013269539 nadany przez Urząd Statystyczny w Warszawie
NIP 125-11-73-141 nadany przez Urząd Skarbowy w Wołominie
 - Rejestracja podatkowa i statystyczna Powiatu
REGON 013269344 nadany przez Urząd Statystyczny w Warszawie
NIP 125-09-40-609 nadany przez Urząd Skarbowy w Wołominie
 - Kapitał (fundusz) własny na dzień 31 grudnia 2010 r. wynosi **PLN 109.920.463,30**
 - Starostwo Powiatowe w Wołominie powstało na mocy art.33 ustawy z dnia 05.06.1998
o samorządzie powiatowym (t. jedn. Dz. U Nr 142 poz. 1592)

g4

W roku badanym w okresie od 01.01.2010 do 30.11.2010 r.:

- ✓ funkcję Starosty pełnił Pan Maciej Urmanowski uchwałą Nr I-3/06 Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 24.11.06 r.,
- ✓ funkcję Wicestarosty pełnił Pan Ryszard Węsierski uchwałą Nr XX-147/08 Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 17.06.08 r.,
- ✓ funkcję członków Zarządu Powiatu Wołomińskiego pełnili:
Izabella Teresa Dziewiątkowska
Hanna Bożena Szyszkowska
Marek Łukasz Szafrąński

wybrani uchwałą Nr I-5/06 Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 24.11.06 r.

W okresie od 01.12.2010 do 31.12.2010:

- ✓ funkcję Starosty pełnił Pan Piotr Uściński uchwałą Nr I-3/10 z dnia 1 grudnia 2010 r.,
- ✓ funkcję Członków Zarządu pełnili:
Izabella Teresa Dziewiątkowska
Konrad Szymon Rytel
Marek Łukasz Szafrąński
wybrani uchwałą Nr I-4/2011 z dnia 1 grudnia 2010 r.,
a w okresie od 27.12.2010 do 31.12.2010
- ✓ funkcję Wicestarosty pełnił Pan Rafał Piotr Pazio wybrany uchwałą Nr II-8/10 Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 20 grudnia 2010 r.

Skarbnikiem Powiatu jest Pani Jadwiga Tomasiewicz powołana na to stanowisko Uchwałą Nr XII-74/99 Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 30/11/1999r.

- Rokiem obrotowym badanej jednostki jest rok kalendarzowy
- Średnioroczne zatrudnienie wynosiło 219,20 w roku 2009 i 220,40 w roku badanym (w przeliczeniu na pełne etaty).



Raport z badania sprawozdania finansowego za 2010 rok
Starostwa Powiatowego w Wołominie

Sprawozdanie finansowe Starostwa Powiatowego w Wołominie za rok 2009,
w którym:

- 1) suma bilansowa aktywów i pasywów z wykonania
budżetu jednostki Samorządu terytorialnego wynosiła: **PLN 18.937.892,81**

- 2) Łączny bilans wynikający z bilansów samorządowych
jednostek budżetowych wykazujący po stronie aktywów
i pasywów sumę: **PLN 100.332.381,81**

- 3) Łączny rachunek zysków i strat samorządowych
jednostek budżetowych wykazujący zysk netto: **PLN 38.922.696,70**

- 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki
obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w
funduszach samorządowych jednostek budżetowych
wykazujący fundusz jednostki jako sumę: **PLN 93.272.530,27**

nie podlegało obowiązkowi badania sprawozdań finansowych.

Bilans zamknięcia za rok poprzedzający rok badany został wprowadzony do ksiąg rachunkowych
jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2010 r.

99

B. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ

1. Analiza porównawcza na podstawie danych bilansowych wykazanych w wartościach rzeczywistych bez uwzględnienia skutków inflacji.

BILANS - Aktywa w tys. zł.

Lp	Wyszczególnienie	2010		2009		Zmiana stanu	
		kwota	%	kwota	%		
						2010/2009	%
1	2	3	4	5	6	9	10
A.	Aktywa trwałe	113 458,1	96,5	96 622,9	96,3	16 835,2	117,4
I.	Wartości niematerialne i prawne	183,8	0,2	225,0	0,2	(41,2)	81,7
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	113 274,2	96,3	96 397,9	96,1	16 876,4	117,5
III.	Należności długoterminowe						
1.	Od jednostek powiązanych						
IV.	Inwestycje długoterminowe						
a)	w jednostkach powiązanych						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B.	Aktywa obrotowe	4 148,4	3,5	3 709,5	3,7	438,9	111,8
I.	Zapasy	282,3	0,2	367,3	0,4	(85,0)	76,9
II.	Należności krótkoterminowe	2 587,6	2,2	1 804,1	1,8	783,6	143,4
1.	Należności od jednostek powiązanych						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 277,0	1,1	1 537,3	1,5	(260,3)	83,1
a)	w jednostkach powiązanych						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	1,4	0,0	0,8	0,0	0,7	185,3
	Aktywa razem	117 606,5	100,0	100 332,4	100,0	17 274,1	117,2

Wartość aktywów w badanym roku obrotowym w stosunku do roku poprzedniego zwiększyła się o 17,2%.

Wartość podstawowych grup wykazuje:

- Wzrost
 - aktywa trwałe o 17,4%
 - aktywa obrotowe o 11,8%

Yuy

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2010rok
Starostwa Powiatowego w Wołominie

BILANS - Pasywa w tys. zł.

Lp	Wyszczególnienie	2010		2009		Zmiana stanu	
		kwota	%	kwota	%	2010/2009	%
			udziału		udziału		
1	2	3	4	3	4	9	10
A.	Fundusz własny	109 920,5	122,3	93 272,5	131,8	16 647,9	117,8
I.	Fundusz podstawowy jednostki	76 004,3	64,6	54 349,8	54,2	21 654,5	139,8
II.	Wynik finansowy netto	33 919,6	28,8	38 922,7	38,8	(5 003,1)	87,1
1.1	Zysk netto	79 715,0	67,8	81 645,8	81,4	(1 930,8)	97,6
1.2	Strata netto	(45 795,4)	(38,9)	(42 723,1)	(42,6)	(3 072,3)	107,2
III.	Nadwyżka środków obrotowych	(3,4)	(0,0)			(3,4)	
IV.	Odpis z wyniku finansowego (-)						
V	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek						
VI	Inne						
B.	Fundusze celowe			724,6			
I	PFOŚiGW			120,2			
II	PFZGiK			604,4			
C.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 686,0	6,5	6 335,2	6,3	1 350,8	121,3
I.	Rezerwy na zobowiązania						
II.	Zobowiązania długoterminowe						
1.	Wobec jednostek powiązanych						
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 374,2	5,4	5 627,7	5,6	746,4	113,3
1.	Wobec jednostek powiązanych						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 311,8	1,1	707,5	0,7	604,4	185,4
D.	Pasywa razem	117 606,5	128,8	100 332,4	138,1	17 274,1	117,2

Wartość pasywów w badanym roku obrotowym w stosunku do roku poprzedniego zwiększyła się o 17,2%.

Wartość podstawowych grup wykazuje:

- Wzrost
 - fundusz własny o 17,8%
 - zobowiązania o 21,3%

Jcy

2. Analiza porównawcza na podstawie danych z rachunku zysków i strat

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - dane w tys. zł							
Lp	Wyszczególnienie	2010	rok	2009	rok	Zmiana stanu	
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	2010/2009	%
1	2	3	4	5	6	9	10
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	9 849,1	8,2	9 053,6	7,9	795,5	108,8
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	97,9	0,1	115,3	0,1	(17,4)	84,9
II.	Pozostałe dochody budżetowe	9 751,2	8,1	8 938,3	7,8	812,9	109,1
B.	Koszt działalności operacyjnej	83 936,7	97,2	76 248,0	99,9	7 688,7	110,1
I.	Amortyzacja	4 140,4	4,8	3 396,7	4,5	743,7	121,9
II.	Zużycie materiałów i energii	9 724,5	11,3	9 051,0	11,9	673,5	107,4
III.	Usługi obce	12 454,0	14,4	10 603,8	13,9	1 850,1	117,4
V.	Podatki i opłaty, w tym:	335,7	0,4	377,2	0,5	(41,6)	89,0
	– podatek akcyzowy						
V.	Wynagrodzenia	38 748,1	44,9	35 574,8	46,6	3 173,3	108,9
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 617,7	10,0	7 711,3	10,1	906,4	111,8
II.	Pozostałe koszty rodzajowe	727,4	0,8	753,7	1,0	(26,2)	96,5
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów						
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 404,1	5,1	5 301,3	6,9	(897,2)	83,1
X.	Pozostałe obciążenia	4 784,9	5,5	3 478,1	4,6	1 306,8	137,6
C.	Wynik na sprzedaży <i>A-B</i>	(74 087,6)		(67 194,4)		(6 893,2)	110,3
D.	Pozostałe przychody operacyjne <i>A-</i>	4 224,6	3,5	3 457,5	3,0	767,1	122,2
E.	Pozostałe koszty operacyjne	98,0	0,1	3,3	0,0	94,7	2 971,4
F.	Wynik na działalności operacyjnej	4 126,6	4,8	3 454,2	4,5	672,4	119,5
G.	Wynik operacyjny (A3+B3)	(69 961,0)	(81,0)	(63 740,2)	(83,5)	(6 220,9)	109,8
H.	Przychody finansowe	106 194,0	88,3	102 714,7	89,1	3 479,3	103,4
I.	Koszty finansowe	2 313,4	2,7	51,8	0,1	2 261,5	4 461,7
J.	Wynik na działalności finansowej <i>H-I</i>	103 880,6	120,3	102 662,8	134,5	1 217,8	101,2
K.	Zdarzenia nadzwyczajne						
1.	Zyski nadzwyczajne						
2.	Straty nadzwyczajne						
	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych						
K	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	33 919,6	39,3	38 922,7	51,0	(5 003,1)	87,1
L	Podatek dochodowy						
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
N	Zysk (strata) netto (F-G)	33 919,6	39,3	38 922,7	51,0	(5 003,1)	87,1
	Przychody ogółem	120 267,7	100,0	115 225,8	100,0	5 041,9	104,4
	Koszty ogółem	86 348,1	100,0	76 303,1	100,0	10 045,0	113,2

Dane zawarte w rachunku zysków i strat w warunkach porównawczych za rok 2010 w stosunku do roku 2009 wykazały wzrost :

- przychodów netto o 8,8%
- kosztów działalności operacyjnej o 10,1%

Bilans za rok 2010 został sporządzony prawidłowo i rzetelnie odzwierciedla zapisy w księgach rachunkowych roku badanego.

Yu

C. USTALENIE SZCZEGÓŁOWE

I. Ustalenia dotyczące organizacji rachunkowości i inwentaryzacji

1. Ustalenie dotyczące stosowanego systemu księgowości

Starostwo Powiatowe prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o Zakładowy Plan Kont, wprowadzony Zarządzeniem nr 40/2002 Starosty Powiatu Wołomińskiego z dnia 21/06/2002 r. z późniejszymi zmianami. Jest on opracowany zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 152 poz. 1223 z 2009 r.) zwanej dalej znowelizowaną ustawą, Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 153 poz. 1752) oraz Ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych.(Dz. U. Nr 155 poz. 1014) Zakładowy Plan Kont określa między innymi wykaz kont księgi głównej, zasady funkcjonowania kont księgi głównej oraz zasady prowadzenia ewidencji analitycznej i jej powiązania z kontami księgi głównej.

Udokumentowanie operacji gospodarczych, księgi rachunkowe oraz powiązania zapisów księgowych z dokumentami oraz sprawozdaniem finansowym spełnia wymogi rozdziału 2 ustawy.

Zachowana jest merytoryczna ciągłość bilansowa.

Księgi rachunkowe jednostki są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości. Kontrola wewnętrzna sprawowana jest przez audytora wewnętrznego oraz inspektora ds. kontroli wewnętrznej.

W zakresie rachunkowości podział kontroli pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym dowodów księgowych jest zachowany.

Na system kontroli wewnętrznej, poza podziałem funkcji składają się:

- zorganizowany system obiegu dokumentów, w powiązaniu z systemem księgowości,
- inwentaryzacja składników majątkowych.

Ju

Ponadto kontrola wewnętrzna zapewnia:

- kontrolę dyspozycyjności rzeczowymi składnikami majątku,
- kontrolę dyspozycji środkami pieniężnymi,
- rozliczenie osób odpowiedzialnych za powierzone im mienie,
- kontrolę rozrachunków z kontrahentami i pracownikami,
- kontrolę rozrachunków z budżetem,
- prawidłowe i kompletne ujęcie w ewidencji zdarzeń dokonanych w roku 2010.

Odpowiedzialność materialna za powierzone mienie jest zachowana.

Pracownicy zatrudnieni są na podstawie zawartych umów o pracę, bądź umów zlecenia.

2. Inwentaryzacja

Jednostka przeprowadza inwentaryzację środków trwałych raz na 4 lata ostatnia z roku 2008 przeprowadzona na podstawie Zarządzenia Starosty nr 85/2008 z dnia 15/07/2008 roku rozliczona 15/12/2008 roku.

W roku 2010 dokonano weryfikacji stanu księgowego poprzez inwentaryzację na podstawie instrukcji obiegu dokumentów

- Materiałów w magazynach (materiały drogowe oraz paliwo) stan na dzień 31/12/2010
- Kasy; stan na dzień 31/12/2010
 - Przy ul. Prądyńskiego 3
 - Przy ul. Powstańców 8/10
 - 2 w budynku przy ul. Kobyłkowskiej 1a
- druki ścisłego zarachowania – stan na dzień 31/12/2010

Potwierdzenia stanu należności dokonano na dzień 30.11.2010r.

Inwentaryzacja pozostałych składników aktywów dokonana była poprzez weryfikację ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami na dzień 31 grudnia 2010 r.

Zachowano terminowość i częstotliwość przeprowadzenia inwentaryzacji.

Biegły rewident nie uczestniczył w inwentaryzacji.

Ustalone podczas inwentaryzacji różnice inwentaryzacyjne – po ich wycenie i rozliczeniu ujęto w księgach rachunkowych okresu badanego.

Podczas inwentaryzacji ustosunkowano się i wzięto pod uwagę także techniczno-ekonomiczną przydatność składników aktywów oraz poziom ich wyceny.



3. Zasady wyceny składników majątkowych

Określone są w przyjętym Zakładowym Planie Kont i stosowane w sposób następujący:

Wyszczególnienie	W ciągu roku	Na dzień bilansu
- wartości niematerialne i prawne	w/g cen nabycia lub kosztów wytworzenia	w/g cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- rzeczowy majątek trwały	w/g cen nabycia lub kosztów wytworzenia	w/g cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	w/g wartości nominalnej	w/g wartości nominalnej
- zapasy	-przychody w/g cen nabycia -rozchody w/g cen pierwsze przyszło, pierwsze wyszło	w/g cen nabycia
- zobowiązania	w/g wartości nominalnej	w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności
- należności	w/g wartości nominalnej	w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Odpisy aktualizujące dokonywane są metodą indywidualnej oceny kontrahentów.

Metody wyceny aktywów i pasywów bilansu stosowane w sposób ciągły, zapewniają prawidłowe ustalenie wyniku oraz porównywalność danych w przeprowadzonych analizach ekonomicznych.

4. Zasady umarzania majątku trwałego

Amortyzacja dokonywana była metodą liniową w/g stawek określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z 17.01.1997 r. (Dz. U. Nr 6 ze zm.) do środków trwałych oddanych do użytkowania do dnia 31.12.1999 r.

Środki trwałe oddane do użytkowania po 01.01.2000 r. amortyzowane są zgodnie z ustawą z 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych zmianą ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Nr 106 poz. 482 z 2001 r. ze zm.).

Środki trwałe zaliczane do pomocy dydaktycznych bez względu na ich wartość początkową umarzane są w 100% w momencie przekazania do użytkowania

Środki trwałe niskocenne o wartości do 3.500,00 PLN amortyzowane są w 100% (jednorazowo).

Sp

II. USTALENIA DOTYCZĄCE BILANSU

Ustalenia ogólne

Sprawozdanie finansowe zbiorcze obejmuje sprawozdanie finansowe za rok 2010 Starostwa Powiatowego oraz sprawozdania finansowe za rok 2010 jednostek samorządu terytorialnego nadzorowanych przez Starostwo Powiatowe

Zbiorcze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających salda z bilansu otwarcia oraz wszystkie operacje ujęte w księgach za rok obrotowy w sposób udokumentowany dowodami księgowymi spełniającymi w pełni wymogi ustawy o rachunkowości, oraz zestawienia obrotów i sald z kont księgi głównej i sald kont analitycznych do wybranych kont syntetycznych.

AKTYWA

PLN 117.606.476,88

A. AKTYWA TRWAŁE

PLN 113.458.072,55

I. Wartości niematerialne i prawne (netto)

PLN 183.841,72

Stan i zmiana wartości niematerialnych i prawnych netto:

1) stan na początek roku	PLN	225.020,38
2) zwiększenia w ciągu roku w tym:	PLN	211.565,30
a) przyjęto z inwestycji	PLN	87.814,38
b) zakup	PLN	123.750,92
3) zmniejszenia w ciągu roku	PLN	252.743,96
a) likwidacja (netto)	PLN	77.144,03
b) aktualizacja wyceny	PLN	61.000,52
c) z tytułu naliczonej amortyzacji	PLN	114.599,41
4) stan na koniec 31.12.2010 r.	PLN	183.841,72



II. Rzeczowe aktywa trwałe (netto)

PLN 113.274.230,83

1. Środki trwałe wykazane w bilansie

na dzień 31.12.2010 r., stanowią kwotę:

PLN 87.051.317,99

Środki trwałe (netto)

1) stan na początek roku	PLN	84.087.375,71
2) zwiększenia w ciągu roku	PLN	7.390.918,24
dotyczą:		
a) przyjęte ze środków trwałych w budowie (inwestycji rozpoczętych)	PLN	4.141.240,32
b) zakupu środków trwałych	PLN	3.167.031,01
c) wartości gruntów (netto)	PLN	24.465,56
d) nieodpłatnie otrzymane	PLN	58.181,35
3) zmniejszenia w ciągu roku	PLN	4.426.975,96
a) z tytułu naliczonej amortyzacji	PLN	4.025.769,78
b) z tytułu przyjętych używanych środków trwałych	PLN	401.206,18
4) stan na koniec roku obrotowego (netto)	PLN	87.051.317,99

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabywane w drodze zakupów wycenione są według cen nabycia.

Stan wartościowy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wynika ze szczegółowej ewidencji, jest zgodny z ich wartością bilansową.

Ewidencja zapewnia ustalenie wartości początkowej oraz umorzenie dla poszczególnych obiektów inwentarzowych.

Wartości niematerialne i prawne w wysokości 61 000,52 PLN były objęte odpisem aktualizującym.



Wartość naliczonych umorzeń (amortyzacji) w roku 2010 została odniesiona odpowiednio:

a) w koszty działalności operacyjnej w wysokości :	PLN	4.140.369,19
z tego przypada:		
• na amortyzację wartości niematerialnych i prawnych	PLN	114.599,41
• na amortyzację środków trwałych	PLN	4.025.769,78

Wartość netto środków trwałych wykazana na koniec roku obrotowego jest prawidłowa.

2. Środki trwałe w budowie PLN 26.222.912,84

Środki trwałe w budowie są to koszty realizowanych zadań.

Wykazane na dzień bilansowy saldo wynika z :

1) Stan na początek roku	PLN	12.310.488,15
2) Zwiększenia		
• dotyczą poniesionych nakładów w roku 2010	PLN	18.053.665,01
3) Zmniejszenia		
• przekazane do eksploatacji	PLN	4.141.240,32
4) Stan na 31.12.2010 r.	PLN	26.222.912,84

Ewidencja środków trwałych w budowie prowadzona jest na każde poszczególne zadanie inwestycyjne.

Wartość stanu na koniec roku obrotowego wykazano w wartościach realnych.

Koszty środków trwałych w budowie na dzień bilansowy potwierdzone zostały metodą weryfikacji.

Saldo rzeczowych aktywów trwałych realne.

gy

B. AKTYWA OBROTOWE

PLN 4.148.404,33

I. Zapasy

PLN 282.305,05

Wykazane zestawienie zapasów w/g stanu na dzień 31.12.2010 r. ilustruje poniższa tabela.

Lp.	TREŚĆ	STAN WARTOŚĆ		Porównanie do roku poprzedniego
		31.12.2010	31.12.2009	+ wzrost - spadek
1.	Materiały	282.305,05	367.328,67	(-) 85.022,62
RAZEM:		282.305,05	367.328,67	(-) 85.022,62

I.1. Materiały

PLN 282.305,05

W aktywach obrotowych w grupie zapasów występują materiały.

Ewidencja materiałów prowadzona jest w formie kartotek ilościowo-wartościowych.

Ewidencja analityczna zgodna jest z ewidencją syntetyczną.

Przeprowadzone inwentaryzacje wykazały różnice inwentaryzacyjne, które zostały rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych roku badanego.

Inwentaryzacja potwierdza prawidłowość wykazanych stanów.

II. Należności krótkoterminowe

PLN 2.587.649,53

na dzień 31.12.2010

Należności według stanu na dzień bilansowy obejmują:

Lp.	TYTUŁ	31.12.2010	31.12.2009	Zmiany +wzrost, - spadek
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	65.223,96	55.127,74	(+) 10.096,20
2.	Należności od budżetów	772,50	1.119,50	(-) 347,00
3.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych	79.868,09	-	(+) 79.868,09
4.	Pozostałe należności	1.862.812,42	1.730.825,58	(+) 131.986,84
5.	Rozliczenie środków na wydatki i dochody budżetowe	578.972,58	17.017,41	(+) 561.955,17
RAZEM:		2.587.649,53	1.804.090,23	(+) 783.559,30

54

II.1. Należności od jednostek pozostałych z tytułu dostaw i usług

(wartość netto)

PLN 65.223,94

Należności zostały wykazane w wartościach netto.

Wartość odpisu aktualizującego należności na dzień bilansowy stanowi kwotę PLN 2.566,40

Należności z tytułu dostaw i usług w aspekcie czasu ich ściągальności obejmują należności z terminem płatności do 30 dni.

Salda zostały potwierdzone na dzień 30.11.2010 r. do dnia badania Jednostka otrzymała 19%

Potwierdzeń. Do zakończenia badania zostały uregulowane w c.a. 90 %.

II. 2. Należności od budżetów

PLN 772,50

Dotyczą podatku dochodowego od osób fizycznych

II. 3. Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych

PLN 79.868,09

Wykazane na dzień bilansowy należności z tytułu ubezpieczeń społecznych dotyczą opłaconej za XII /10 składki za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku, ustawowy termin płatności 15.01.

II. 4. Pozostałe należności

PLN 1.862.812,42

Obejmują następujące tytuły:

- | | |
|---|------------------|
| a) Pożyczki z ZFŚS, | PLN 1.024.096,58 |
| b) Należności Powiatu, | PLN 18.946,93 |
| c) Należności z tytułu dzierżawy wieczyste
(Dochody Skarbu Państwa) | PLN 673.091,71 |
| d) Dochody geodezyjne nie przekazane na dzień bilansowy
(rozliczenie zlikwidowanego gospodarstwa geodezyjnego) | PLN 119.690,34 |
| e) Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń | PLN 633,56 |
| f) Rozrachunki między kontami Starostwa | PLN 26.353,30 |

II.5. Rozliczenie środków z tytułu wydatków

i dochodów budżetowych

PLN 578.972,58

Dotyczy:

- | | |
|--|----------------|
| a) Nierozliczonych dotacji (przedłużony termin rozliczenia) | PLN 525.000,00 |
| b) Niewykorzystanych dotacji. | PLN 38.272,26 |
| c) Dochodów roku 2011, wpłaconych na rachunek bankowy
w roku 2010 | PLN 15.700,32 |



III. Środki pieniężne

PLN 1.277.036,21

1. Środki pieniężne wykazane w bilansie na dzień

31 grudnia 2010 roku w kwocie:

PLN 1.277.036,21

obejmują:

1) środki pieniężne w kasie

PLN 0,40

2) środki pieniężne na rachunkach bankowych

PLN 1.277.035,81

Środki pieniężne wykazano na koniec roku obrotowego w wartości nominalnej. Środki pieniężne według stanu na 31.12.2010 r. na rachunkach bankowych zostały potwierdzone pismami banków, które obsługiwały Starostwo Powiatowe w Wołominie oraz Jednostki Budżetowe Samorządu Terytorialnego. Saldo prawidłowe.

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

PLN 1.413,54

Wykazane w bilansie na dzień 31.12.2010 roku, wynikają z ewidencji księgowej.

Rozliczenia międzyokresowe stanowią zarachowane wydatki dotyczące następnego okresu sprawozdawczego.

Saldo realne.

Jg

P A S Y W A

PLN 117.606.476,89

A. FUNDUSZ STAN NA 31.12.2010

PLN 109.920.463,30

Na dzień 31.12.2010 r. stan funduszu ilustruje poniższa tabela

Lp.	TYTUŁ	Stan na dzień 31.12.2010
1.	Fundusz Jednostki	76.004.300,04
2.	Wynik finansowy netto	33.919.574,21
2.1	Zysk netto	(+) 79.715.019,85
2.2	Strata netto	(-) 45.795.445,64
3.	Nadwyżka środków obrotowych (-)	(-) 3.410,95
FUNDUSZ RAZEM:		109.920.463,30

1. Fundusz Jednostki

PLN 76.004.300,04

Lp.	TYTUŁ	Stan na 01.01.2009	ZMIANY		Stan na 31.12.2010
			+ zwiększenie	- zmniejszenie	
1.	Stan na 01.01.2010r.	54.349.833,57	237.764.469,28	216.110.002,81	76.004.300,04
RAZEM		54.349.833,57	237.764.469,28	216.110.002,81	76.004.300,04

▪ **Zwiększenia obejmują:**

PLN 237.764.469,28

✓ Zysk bilansowy za rok 2009	PLN	81.645.805,87
✓ Zrealizowane wydatki budżetowe	PLN	117.275.016,09
✓ Dotacje , środki na inwestycje	PLN	23.266.885,23
✓ Środki trwale otrzymane nieodpłatnie	PLN	15.438.379,65
✓ Przyjęte aktywa od jednostek włączonych (zlikwidowanych)	PLN	138.382,44

CJ4

▪ Zmniejszenia dotyczą:	PLN	216.110.002,81
✓ Straty za rok 2009	PLN	42.723.109,17
✓ Zrealizowane dochody budżetowe	PLN	115.797.944,94
✓ Dotacje, środki na inwestycje	PLN	35.541.778,36
✓ Koszty amortyzacji	PLN	4.158.772,31
✓ Wartość sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych	PLN	17.884.898,70
✓ Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	PLN	0,02
✓ Pozostałe	PLN	3.499,31

Zestawienie zmian w Funduszu jednostki za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. sporządzono prawidłowo. Wykazany w sprawozdaniu finansowym za rok 2010 stan funduszu wynika z ksiąg rachunkowych.

2. **Wynik finansowy netto na dzień 31.12.2010** **PLN (+)33.919.574,21**

Składa się z:

✓ Zysku netto	PLN (+) 79.415.019,85
✓ Strata netto	PLN (-) 45.795.445,64

Wynik finansowy netto został zaprezentowany w dalszej części raportu.

3. **Nadwyżka środków obrotowych**

na dzień 31.12.2010 **PLN 3.410,95**

Nadwyżka dochodów na kontach bankowych likwidowanych dochodów własnych jednostek budżetowych. Na dzień 31.12.2010 nie występują fundusze celowe.

Starostwo Powiatowe w Wołominie na mocy ustawy z dnia 27.08.2009 (Dz. U.Nr.157 poz 1241) przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych) dokonało likwidacji gospodarstw poza budżetowych. Saldo prawidłowe.

94

B. ZOBOWIĄZANIA

PLN 7.686.013,58

I. Zobowiązania

na dzień 31.12.2010 r. obejmują następujące tytuły:

Lp.	TYTUŁ	Saldo na dzień		Zmiany (+) wzrost (-) spadek
		31.12.2010	31.12.2009	
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	6.374.181,89	5.627.743,02	(+) 746.738,87
II.	Rozliczenia międzyokresowe	1.311.831,69	707.477,82	(+) 604.353,87
RAZEM:		7.686.013,58	6.335.220,84	(+)1.350.792,74

I. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne **PLN 6.374.181,89**

Wynikają z ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2010

i dotyczą one zobowiązań wobec:

I.1 Zobowiązania krótkoterminowe

PLN 4.891.800,45

w tym:

1) z tytułu dostaw i usług

PLN 512.931,52

Zobowiązania zostały wykazane w kwotach wymagających zapłaty.

Stan ogółem zobowiązań wobec kontrahentów na dzień 31.12.2010 r. wynika z ksiąg rachunkowych.

Zobowiązania wobec dostawców i odbiorców dotyczą miesiąca XII 2010 r.

Zobowiązania zostały uregulowane w 100% do zakończenia badania bilansu.

Saldo realne.

2) zobowiązania wobec budżetów na dzień 31.12.2010

PLN 130.380,75

Dotyczą rozliczeń jednostek budżetowych z tytułu podatków

dochodowych od osób fizycznych

w tym:

- | | | |
|---|-----|-----------|
| ✓ podatek od wynagrodzeń za m-c XII.2010 | PLN | 36.218,80 |
| ✓ podatek od dodatkowego wynagrodzenia (za rok 2010) | PLN | 51.306,95 |
| ✓ podatek od świadczeń z ZFŚS i pozostałych | PLN | 42.855,00 |

Powyższe zobowiązania wynikają z ksiąg rachunkowych, zapłata ich nastąpiła w obowiązującym terminie .

3) zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych PLN 768.407,63

powstałe na dzień 31.12.2010 obejmują:

- ✓ składki ZUS za m-c XII.2010 od wynagrodzeń pracowników
PLN 156.840,30
- ✓ składki ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok
2010
PLN 611.567,33

Powstałe zobowiązania zostały uregulowane.

4) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń PLN 2.559.625,32
na dzień 31.12.2010

Wykazane zobowiązania wobec pracowników powstały w grudniu 2010 z tytułu naliczonej dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. (13-tki). Wypłata nastąpiła w obowiązującym terminie czyli do 31.03.2011 roku.

5) Pozostałe zobowiązania PLN 695.275,56

Obejmują:

- a) Nadpłaty dochodów, PLN 5.620,97
- b) Odsetki od depozytów, PLN 57.157,56
- c) Rozrachunki między kontami Starostwa, PLN 510.026,39
- d) Zobowiązań z tytułu zlikwidowanego funduszu geodezyjnego i
gospodarstwa geodezyjnego, PLN 119 730,64
- e) Rozliczenia z tytułu potrąceń od wynagrodzeń. PLN 2.740,00

6) INNE sumy obce PLN 225.179,27

Ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok 2010 salda dotyczą zabezpieczeń należytego wykonania umowy oraz złożonych depozytów.

7) Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe

i z tytułu dochodów budżetowych PLN 0,40

W Starostwie Powiatowym w Wołominie nie występują zabezpieczenia na majątku, natomiast w roku 2010 zostało udzielone poręczenie kredytu dla szpitala SPZOZ Wołomin.

Ju

II. 2. Fundusze specjalne

PLN 1.482.381,44

Z tego:

1) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

wykazuje saldo na dzień 31.12.2010r.

PLN 1.482.381,44

Zmiana stanu salda w roku 2010 (wzrost)

PLN (+) 78.034,23

▪ stan na 01.01.2010 r.

PLN 1.404.347,21

▪ stan na 31.12.2010 r.

PLN 1.482.381,44

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony jest w oparciu o ustawę z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. Nr 70 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Polityki Socjalnej (Dz. U. Nr 43 z 1994 r. i Dz. U. Nr 19 poz. 94 z 1995 r. oraz Monitor Polski Nr 10 poz. 104 z 2010 roku.) oraz według Karty Nauczyciela określonej dla pracowników państwowej strefy budżetowej na podstawie art.5 pkt 1 lit.a i art.6 ust 1pkt.2 Ustawy o kształtowaniu wynagrodzeń w Państwowej Sferze budżetowej wraz ze zmianami. Saldo prawidłowe.

Stan na rachunkach bankowych ZFŚS

▪ stan na dzień 31.12.2010 r.

PLN 469.524,86

▪ pożyczki z ZFŚS na dzień 31.12.2010 r.

PLN 1.024.096,58

▪ zobowiązania z tytułu podatku dochodowego stan na dzień 31.12.2010r.

PLN (-) 11.240,00

▪ stan funduszu na dzień 31.12.2010 r.

PLN 1.482.381,44

Saldo prawidłowe.

III. Rozliczenia międzyokresowe

PLN 1.311.831,69

w tym:

1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

PLN 727.882,21

obejmują:

Przychody z tytułu należności budżetowych stanowiące dochód roku 2011

w tym;

✓ Przychody z tytułu niewykorzystanych dotacji stanowiące dochód roku 2011,

PLN 58.572,30

✓ Przychody z tytułu nierozliczonych dotacji udzielonych gminom

PLN 525.000,00

✓ Przychody z nieopłaconych użytkowań wieczystych

PLN 144.309,91

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

PLN 583.949,21

wykazane na dzień 31.12.2010r. dotyczą:

Rozliczenia międzyokresowe wynikają z prowadzonej ewidencji analitycznej do poszczególnych tytułów i zgodne są ze sprawozdaniem finansowym za rok 2010. Saldo realne.

III. USTALENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat Starostwo Powiatowe w Wołominie sporządza w wariantcie porównawczym.

I. Przychody netto ze sprzedaży wykazano za rok

obrotowy 2010 w kwocie:

PLN 9.849.077,62

z tego:

✓ przychody ze sprzedaży produktów	PLN	97.876,50
✓ dochody własne zbierane przez Starostwo	PLN	6.366.974,27
✓ środki z Funduszy strukturalnych przekazane do Starostwa	PLN	3.384.226,85

Struktura przychodów dostosowana jest do działalności jednostki samorządu terytorialnego. Wykazane przychody dotyczą przychodów zrealizowanych. Według oświadczenia przychody ze sprzedaży zostały ujęte kompletnie. Zastosowane przy sprzedaży ceny sprzedaży netto oraz stawki podatku VAT nie budzą zastrzeżeń.

II. Koszty ogółem działalności operacyjnej

PLN 83.936.720,81

za rok 2010 w układzie rodzajowym ukształtowały się w sposób następujący:

1. Amortyzacja PLN 4.140.369,19

Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest w/g obowiązujących zasad.

Sposób naliczania omówiono w części „środki trwałe”.

2. Zużycie materiałów i energii PLN 9.724.467,23

- wynika z ewidencji księgowej

3. Usługi obce PLN 12.453.966,31

- udokumentowane fakturami i rachunkami

4. Podatki i opłaty PLN 335.651,73

wykazane podatki i opłaty kosztowe dotyczą 2010 r.

5. Wynagrodzenia PLN 38.748.115,81

Wynagrodzenia osobowe wynikają z prowadzonej ewidencji syntetycznej, zgodnej z zestawieniem list płac. Zostały ujęte w księgach 2010 r. Z kwoty wypłaconych wynagrodzeń Starostwo jako płatnik dokonuje potrąceń zaliczek podatku dochodowego od osób fizycznych, które są ustalone zgodnie z ustawą z dn. 26.07.1991 r. o podatku od osób fizycznych (Dz. U. Nr 90 z 1993 r., poz. 416 ze zm.). Podatek dochodowy od umów zleceń naliczono i odprowadzono do urzędów skarbowych od wszystkich wypłat.

Cyga

6. Świadczenia na rzecz pracowników PLN 8.617.662,78

Obejmują zarachowane w księgach roku 2010 składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz pracy, naliczenia na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników

Podstawa naliczenia jak też kwoty wyłączone z podstawy oraz zastosowane stawki przy naliczaniu składek dla ZUS oraz na FP zgodne są z ustawą z dnia 13.10.1989 r. ze zm. (Dz. U.137, poz.887)

7. Pozostałe koszty rodzajowe PLN 727.441,57

W pozycji tej ujęto pozostałe koszty nie zakwalifikowane do żadnej z w/w grup kosztów, za rok 2010, na które składają się diety Radnych, dodatki mieszkaniowe, ubezpieczenia i tym podobne.

8. Inne świadczenia finansowane z budżetu PLN 4.404.144,25

Obejmują świadczenia wypłacane w ramach pomocy społecznej, zapomogi dla nauczycieli.

9. Pozostałe obciążenia PLN 4.784.901,94

Ujęte w wyniku finansowym pozostałe obciążenia to koszty wpłacanych składek na ubezpieczenia zdrowotne od osób bezrobotnych

**10. Pozostałe przychody operacyjne
za rok 2010 stanowią kwotę:** PLN 4.224.615,60

z tego:

✓ Finansowanie odpisu amortyzacyjnego od środków trwałych	PLN	4.140.369,19
✓ Darowizny przekazane	PLN	28.546,71
✓ Zebrane dochody własne	PLN	24.652,20
✓ Dochody zebrane przez jednostki budżetowe	PLN	31.047,50

**11.. Pozostałe koszty operacyjne poniesione
w 2010 roku stanowią kwotę:** PLN 98.000,00

z tego:

wypłacone odszkodowania z tytułu niezrealizowania zawartych umów	PLN	98.000,00
--	-----	-----------

Gy

12. Przychody finansowe uzyskane w roku obrotowym 2010 stanowią kwotę:	PLN	106.193.975,35
w tym:		
✓ odsetki naliczone i uzyskane	PLN	134.232,83
✓ otrzymane dotacje i subwencje	PLN	106.059.742,52
13. Koszty finansowe poniesione w roku obrotowym 2010 stanowią kwotę:	PLN	2.313.373,55
z tego:		
✓ odsetki zapłacone	PLN	1.086.248,19
✓ zwrot subwencji oświatowej	PLN	1.177.023,00
✓ odpisy od należności pensjonariuszy	PLN	50.102,36
14. Zysk brutto za rok obrotowy 2010 stanowi kwotę:	PLN	33.919.574,21
i ustalony został prawidłowo.		
15. Zysk netto za rok obrotowy 2010 stanowi kwotę:	PLN	33.919.574,21

Gy

IV. USTALENIE DOTYCZĄCE BILANSU Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO

Bilans jednostki samorządowej sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 roku.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Środki pieniężne	12 312 843,66	10 103 190,52	I. Zobowiązania	27 189 308,53	32 220 166,57
1. Środki pieniężne	12 312 843,66	10 103 190,52	1. Zobowiązania finansowe	21 685 506,41	31 243 548,18
1.1 Środki pieniężne budżetu	9 973 967,66	7 614 412,52	1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 120 023,03	
1.2 Środki pieniężne funduszy pomocowych			1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	18 565 483,38	31 243 548,18
1.3 Pozostałe środki pieniężne	2 338 876,00	2 488 778,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 159 709,27	696 312,98
II. Należności i rozliczenia	6 624 749,15	2 393 845,42	3. Pozostałe zobowiązania	2 344 092,85	280 305,41
1. Należności finansowe	0,00	0,00	II. Aktywa netto budżetu	-11 294 145,13	-23 326 978,50
1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)			1. nadwyżka (+) niedobór(-) budżetu	-6 741 659,91	-14 893 388,16
1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)			1.1 Nadwyżka budżetu (+)		
2. Należności od budżetów	4 283 902,06	1 567 441,65	1.2 Niedobór budżetu (-)	-1 750 764,33	-12 404 610,16
3. pozostałe należności i rozliczenia	2 340 847,09	826 403,77	1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 338 876,00	-2 488 778,00
III. Inne aktywa			1.4 Wynik na funduszach pomocowych (+,-)	-2 652 019,58	
			2. Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	37 315,99	58 633,21
			3. Rezerwa na niewygasające wydatki	2 338 876,00	2 488 778,00
			4. Fundusze pomocowe (bez pozycji 1.4)		
			5. Środki z prywatyzacji		
			6. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+,-)	-6 928 677,21	-10 981 001,55
			III. Inne pasywa	3 042 429,41	3 603 847,87
Suma aktywów	18 937 592,81	12 497 035,94	Suma pasywów	18 937 592,81	12 497 035,94

W wyniku przedłożonego do badania, bilansu z wykonania budżetu ustala się co następuje:

- Dane zaprezentowane w bilansie z wykonania budżetu wynikają z prowadzonej ewidencji ujętej w księgach rachunkowych.
- Ustalony na rok 2010 plan po zmianach jednostki samorządu terytorialnego oraz wykonanie tego planu ilustruje tabela zamieszczona na stronie następnej

yc

Jednostka przedłożyła sprawozdanie Rb-NDS o nadwyżce /deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od 01/01/2010 do 31/12/2010, które prezentuje plan i wykonanie budżetu.

L.P.	Wyszczególnienie	Plan roku 2010	Wykonanie roku 2010	Udział wykonanie plan
A.	DOCHODY	120 711 878,00	119 670 697,73	99,14%
1.	Dochody bieżące	113 681 074,00	112 777 993,92	99,21%
2.	Dochody majątkowe	7 030 804,00	6 892 703,81	98,04%
B.	WYDATKI	143 824 725,00	131 912 066,31	91,72%
1.	Wydatki bieżące	109 775 085,00	104 615 782,64	95,30%
2.	Wydatki majątkowe	34 049 640,00	27 296 283,67	80,17%
C.	DEFICYT (A-B)	-23 112 847,00	-12 241 368,58	52,96%
D.	FINANSOWANIE	23 112 847,00	17 670 527,05	76,45%
1.	Przychody ogółem	30 923 682,00	25 467 736,28	82,36%
w tym:				
a)	kredyty i pożyczki	-22 908 513,00	-17 415 251,00	76,02%
b)	inne źródła	-8 015 169,00	8 052 485,28	-100,47%

Różnica pomiędzy pozycją D. Finansowanie a C. Deficyt w wysokości PLN 5.429.158,47 stanowi kwotę tzw. „Wolnych środków”. Wykazana kwota jest prawidłowa i wynika z ksiąg rachunkowych.

Przedłożone sprawozdanie finansowe jednostki samorządowej za rok 2010 zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych, jest ono zgodne z obowiązującymi przepisami prawa.

V. INFORMACJE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA „ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU”

Za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

„Zestawienie zmian w funduszu jednostki” jest sporządzone prawidłowo zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, odzwierciedla prawidłowy poziom funduszu na dzień zakończenia okresu sprawozdawczego.

J4

POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Informacje z badania zagadnień szczególnych

Istotne zdarzenia gospodarcze udokumentowane po zakończeniu roku obrotowego, a dotyczące badanego okresu zostały ujęte w księgach badanego roku. Starosta oświadczył, że roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Starostwo Powiatowe w Wołominie - przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy oraz, że nie są mu znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w następnych okresach sprawozdawczych.

2. Naruszenie przepisów.

W wyniku badania sprawozdania finansowego za rok 2010 nie stwierdzono, aby jednostka naruszyła obowiązujące przepisy prawa wpływające na sprawozdanie finansowe w zakresie zgłoszenia sprawozdania finansowego za 2010 r.

3. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między datą 31.12.2010r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Starostę Powiatu w dniu 30.04.2011 r.

4. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii stanowiącej odrębny dokument.

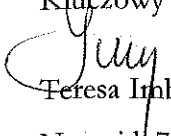
Niniejszy Raport zawiera 30 stron kolejno ponumerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Do raportu dołączono:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2010r z wykonania budżetu Powiatu Wołomińskiego
- 2) Łączny bilans jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2010 r.
- 3) Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych za okres od 01.01.2010 r.
do 31.12.2010 r.
- 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych za okres od 01.01.2010 r.
do 31.12.2010 r.

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2011 roku

Kluczowy Biegły Rewident


Teresa Imbiorowicz

Nr ewid. 7759

POL-TAX Sp. z o.o.
ul. Wandy 11a lok. 3, 03-949 Warszawa
tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95
NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Wołomiński Wołomin ul Pradzyńskiego 3 Numer identyfikacyjny REGON	BILANS z wykonania budżetu Powiatu Wołomińskiego sporządzony na dzień 31.12.2010 r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie ul Koszykowa Wysłać bez pisma przewodniego
--	---	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Środki pieniężne	12 312 843,66	10 103 190,52	I. Zobowiązania	27 189 308,53	32 220 166,57
1. Środki pieniężne	12 312 843,66	10 103 190,52	1. Zobowiązania finansowe	21 685 506,41	31 243 548,18
1.1. środki pieniężne budżetu	9 973 967,66	7 614 412,52	1.1. krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 120 023,03	
1.2. środki pieniężne funduszy pomocowych			1.2. długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	18 565 483,38	31 243 548,18
1.3. pozostałe środki pieniężne	2 338 876,00	2 488 778,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 159 709,27	696 312,98
II. Należności i rozliczenia	6 624 749,15	2 393 845,42	3. Pozostałe zobowiązania	2 344 092,85	280 305,41
1. Należności finansowe	0,00	0,00	II. Aktywa netto budżetu	-11 294 145,13	-23 326 978,50
1.1. krótkoterminowe (do 12 miesięcy)			1. Nadwyżka (+) lub niedobór (-) budżetu	-6 741 659,91	-14 893 388,16
1.2. długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)			1.1 Nadwyżka budżetu (+)		
2. Należności od budżetów	4 283 902,06	1 567 441,65	1.2. Niedobór budżetu (-)	-1 750 764,33	-12 404 610,16
3. Pozostałe należności i rozliczenia	2 340 847,09	826 403,77	1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 338 876,00	-2 488 778,00
III. Inne aktywa			1.4. Wynik na funduszach pomocowych (+,-)	-2 652 019,58	
			2. Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	37 315,99	58 633,21
			3. Rezerwa na niewygasające wydatki	2 338 876,00	2 488 778,00
			4. Fundusze pomocowe (bez pozycji 1.4)		
			5. Środki z prywatyzacji		
			6. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+,-)	-6 928 677,21	-10 981 001,55
			III. Inne pasywa	3 042 429,41	3 603 847,87
Suma aktywów	18 937 592,81	12 497 035,94	Suma pasywów	18 937 592,81	12 497 035,94

Informacje uzupełniające:

1. Udzielone gwarancje i poręczenia. SZPZOZ 13.850.000
2. Otrzymane gwarancje i poręczenia.....
3. Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu

SKARBNIK POWIATU

Jadwiga Tomaszewicz

Skarbnik

Wołomin 2011.04.24
rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Przewodniczący Zarządu

Członkowie Zarządu

K. Rytel

I. Dziewiątkowska

M. Szafranski

A. Olszewski

Rozrachunki budżetu

konto 224

tytuł	Wn	Ma	tytuł
udziały w PDOF	1 538 609,00	25 944,28	zwrot dochody Skarb Państwa
		4 210,00	CEPIK
		7 157,50	zwrot znaki skarbowe
Należność projekt	95 422,91	29 550,75	zwroty dotacji Urząd Wojewódzki
Rozrachunki 20109 US	28 832,65	624 475,82	zwrot dotacje gminy
		1 025,65	Rozrachunki 2010 US
		115,26	napłaty doch własnych
		3 833,72	należność do budżetu Państwa Vat za XII (223-12)
razem	1 662 864,56	696 312,98	

pozostałe rozrachunki

konto 223

DD Równe (223-69)	0,40		
Należność projekt	95 422,91		
	95 423,31	0,00	

konto 240

dochody geodezyjne rok 2011	485 557,55	16 607,00	podatek za GPOG
zwrot wydatki niewygasające	150 000,00	18 275,50	pozostałe zobowiązania za GPOG
środki na projekt E -Starostwo	95 422,91	150 000,00	środki do zwrotu wydatki niewygasające
		95 422,91	należność fundusze strukturalne
	730 980,46	280 305,41	

razem 826 403,77 280 305,41

Rozliczenia międzyokresowe

konto 909

treść	Wn	Ma	treść
		2 786 280,00	subwencja na rok 2011
		316 310,00	dotacja Państwowa Straż Pożarna na rok 2011
		4 738,68	dochody DPS Zielonka
		10 961,64	dochody roku 2011 DPS Radzymin
		485 557,55	dochody geodezyjne
		3 603 847,87	

SKARBNIK POWIATU

Jadwiga Tomaszewicz

POWIAT WOŁOMIŃSKI

ul. Prądyńskiego 3

05-200 WOŁOMIN

NIP 125 99 40 000

Zestawienie sald (00) bilansu zamknięcia
na dzień 31.12.10

k-to	nazwa	WN Budżet	wydatki niewygasające	Orlik Zielonka	Orlik Wołomin	Ma uczeń 05/06	E- Starostwo	Przebudowa Mareckiej	Pałac Chrzęsne	Wn Razem
133	r-ek bieżący budżetu	7 464 412,52	150 000,00							7 614 412,52
133-1	r-ek wydatków niewygasających		2 488 778,00							2 488 778,00
134-1	r-ek kredytowy BOŚ									0,00
134-2	r-ek kredytowy PKO BP 2006									0,00
134-3	r-ek kredytowy PKO BP 2007									0,00
134-4	r-ek kredytowy BGK									0,00
134-5	r-ek kredytowy ING									0,00
134-7	r-ek kredytowy PEKAO									0,00
222-45	rozrachunki Miase dochowy za ZUTU US									0,00
222-70	przypis									0,00
223-12	VAT									0,00
223-69	DD Równe	0,40								0,40
223-76										0,00
224-1	Urząd Skarbowy	1 088,24								1 088,24
224-2	Urząd Skarbowy	24 596,92								24 596,92
224-4	Urząd Skarbowy	2 055,91								2 055,91
224-5	Urząd Skarbowy	250,60								250,60
224-6	Urząd Skarbowy									0,00
224-8	urząd Skarbowy	20,37								20,37
224-9	Urząd Skarbowy	1 538 609,00								1 538 609,00
224-13	Urząd Skarbowy	389,01								389,01
224-18	Urząd Skarbowy	74,36								74,36
224-19	Urząd Skarbowy	10,30								10,30
224-23	Urząd Skarbowy	8,79								8,79
224-30	Urząd Skarbowy	231,60								231,60
224-34	Urząd Skarbowy									0,00
224-51	Urząd Skarbowy	106,55								106,55
224	E-Starostwo						95422,91			95 422,91
240-13	rozrachunki geodezja	635 557,55								635 557,55
240-14	rozrachunki wyd niewygasające									0,00
240-17	organ-E Starostwo	95 422,91								95 422,91
240-121	E-starostwo									0,00
260-12	obligacje									0,00
260-31	r-ek pożyczkowy NFOŚ									0,00
904	Niewygasające wydatki Rozliczenia									0,00
909	międzyokresowe skumulowana									0,00
960	nadwyżka/niedobór nadwyżka/niedobór	10 981 001,55								10 981 001,55
961	budżetu	14 893 388,16								14 893 388,16
962	operacje niekasowe									0,00
967	zakup sprzętu.									0,00
razem		35 637 224,74	2 638 778,00	0,00	0,00	0,00	95 422,91	0,00	0,00	38 371 425,65

Ma budżet	wydatki niewygasające	Orlik Zielonka	Orlik Wolomin	Orlik Radzymin	E-Starostwo	Przebudowa Mareckiej	Pałac Chrzęsne	Ma Razem
								0,00
								3 960 000,00
3 960 000,00								320 000,00
320 000,00								568 750,00
568 750,00								660 625,00
660 625,00								2 125 642,18
2 125 642,18								17 415 251,00
17 415 251,00								0,00
								0,00
								3 833,72
3 833,72								
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
847,42								847,42
								0,00
691 453,61								691 453,61
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								178,23
178,23								0,00
34 882,50								34 882,50
	150 000,00							150 000,00
					95422,91			95 422,91
4 600 000,00								4 600 000,00
1 593 280,00								1 593 280,00
	2 488 778,00							2 488 778,00
3 603 847,87								3 603 847,87
								0,00
								0,00
58 633,21								58 633,21
								0,00
35 637 224,74	2 638 778,00	0,00	0,00	0,00	95 422,91	0,00	0,00	38 371 425,65

SKARBNIK POWIATU

Jadwiga Tomaszewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE ul. Prądzyńskiego 3 05-200 WOŁOMIN REGON 013269344 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12. 2010 r.		Adresat a/a wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	96 622 884,24	113 458 072,55	A. Fundusz	93 272 530,27	109 920 463,30
I. Wartości niematerialne i prawne	225 020,38	183 841,72	I. Fundusz jednostki	54 349 833,57	76 004 300,04
II. Rzeczowe aktywa trwałe	96 397 863,86	113 274 230,83	II. Wynik finansowy netto	38 922 696,70	33 919 574,21
1. Środki trwałe	84 087 375,71	87 051 317,99	1.1. Zysk netto (+)	81 645 805,87	79 715 019,85
1.1. Grunty	11 041 900,23	11 066 365,79	1.2. Strata netto (-)	-42 723 109,17	-45 795 445,64
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 949 473,28	70 374 468,17	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		-3 410,95
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 809 113,16	4 126 540,84	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	878 385,80	1 031 351,99	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	408 503,24	452 591,20	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	12 310 488,15	26 222 912,84	B. Fundusze celowe	724 630,70	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1. PFOŚiGW	120 257,18	
III. Należności długoterminowe			1.2. PFZGiK	604 373,52	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	5 627 743,02	6 374 181,89
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	4 223 395,81	4 891 800,45
V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	487 493,22	512 931,52
B. Aktywa obrotowe	3 709 497,57	4 148 404,33	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	155 153,25	130 380,75
I. Zapasy	367 328,67	282 305,05	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	843 382,33	768 407,63

1.1. Materiały	367 328,67	282 305,05	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 309 692,68	2 559 625,32
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.5. Pozostałe zobowiązania	298 464,70	695 275,56
1.3. Produkty gotowe			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)	128 702,58	225 179,27
1.4. Towary			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	507,05	0,40
II. Należności krótkoterminowe	1 804 090,23	2 587 649,53	1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	55 127,74	65 223,94	II. Fundusze specjalne	1 404 347,21	1 482 381,44
1.2. Należności od budżetów	1 119,50	772,50	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 404 347,21	1 482 381,44
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych		79 868,09	1.2. Inne fundusze		
1.4. Pozostałe należności	1 730 825,58	1 862 812,42	E. Rozliczenia międzyokresowe	707 477,82	1 311 831,69
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	17 017,41	578 972,58	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	707 477,82	727 882,48
III. Środki pieniężne	1 537 315,89	1 277 036,21	II. Inne rozliczenia międzyokresowe		583 949,21
1.1. Środki pieniężne w kasie		0,40	F. Inne pasywa		
1.2. Środki pieniężne na rachunku bankowym	1 529 253,48	1 277 035,81			
1.3. Inne środki pieniężne	8 062,41				
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	762,78	1 413,54			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	100 332 381,81	117 606 476,88	Suma pasywów	100 332 381,81	117 606 476,88

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	660 559,84 zł
2. Umorzenie środków trwałych	22 516 839,65 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	8 773 831,39 zł
4. Odpisy aktualizujące należności	91 101,49
5. Umorzenie księgozbiorów bibliotecznych	140 240,38 zł

KARBNIK POWIATU

adwiga Tomaszewicz

(główny księgowy)

2011-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Piotr Włochowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: STAROSTWO POWIATOWE W WOŁOMINIE ul. Prądzyńskiego 3 05-200 WOŁOMIN REGON 013269344 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2010 r.	Adresat a/a	
	wysłać bez pisma przewodniego		
	Stan na koniec roku poprzedzającego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 053 545,08	9 849 077,62	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	115 259,22	97 876,50	
1.w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe	8 938 285,86	9 751 201,12	
B. Koszty działalności operacyjnej	76 247 899,41	83 936 720,81	
I. Amortyzacja	3 396 602,64	4 140 369,19	
II. Zużycie materiałów i energii	9 051 006,53	9 724 467,23	
III. Usługi obce	10 603 820,40	12 453 966,31	
IV. Podatki i opłaty	377 235,47	335 651,73	
V. Wynagrodzenia	35 574 819,05	38 748 115,81	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 711 260,46	8 617 662,78	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	753 678,71	727 441,57	
VIII. Wartość sprzedanych towarów, materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 301 376,42	4 404 144,25	
XI. Pozostałe obciążenia	3 478 099,73	4 784 901,94	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-67 194 354,33	-74 087 643,19	
Pozostałe przychody operacyjne	3 457 519,04	4 224 615,60	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
II. Pokrycie amortyzacji	3 396 602,64	4 140 369,19	
V. Inne przychody operacyjne	60 916,40	84 246,41	

Pozostałe koszty operacyjne	3 298,13	98 000,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II. Pozostałe koszty operacyjne	3 298,13	98 000,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-63 740 133,42	-69 961 027,59
Przychody finansowe	102 714 679,45	106 193 975,35
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
I. Odsetki	160 655,13	134 232,83
I. Inne	102 554 024,32	106 059 742,52
Koszty finansowe	51 849,33	2 313 373,55
. Odsetki		1 086 248,19
. Inne	51 849,33	1 227 125,36
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	38 922 696,70	33 919 574,21
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne		
Straty nadzwyczajne		
Zysk (strata) brutto (I-/+ J)	38 922 696,70	33 919 574,21
Podatek dochodowy		
Pozostałe obowiązkowe zmniejszania zysku (zwiększania straty)		
Zysk (strata) netto (K-L-M)	38 922 696,70	33 919 574,21

ARBNIK POWIATU

.....
 ówny księgowy)

2011-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

.....
 Piotr Uściński
 (kierownik jednostki)

a i adres jednostki rozdzawczej STAROSTWO VIATOWE W WOŁOMINIE l. Prądzyńskiego 3 -200 WOŁOMIN REGON 013269344 r identyfikacyjny IN	Zestawienie zmian w funduszu Jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2010 r.	Adresat a/a Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	38 075 295,52	54 349 833,57
Zwiększenia funduszu (z tytułu)	237 728 195,18	237 764 469,28
Zysk bilansowy za rok ubiegły	74 022 645,15	81 645 805,87
Zrealizowane wydatki budżetowe	107 755 081,15	117 275 016,09
Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje	24 673 084,71	23 266 885,23
Aktualizacja środków trwałych		
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	31 138 569,57	15 438 379,65
Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		138 382,44
Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
Inne zwiększenia	138 814,60	
Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	221 453 657,13	216 110 002,81
Strata za rok ubiegły	37 445 576,53	42 723 109,17
Zrealizowane dochody budżetowe	111 475 498,48	115 797 944,94
Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	12 671,07	
Dotacje i środki na inwestycje	35 803 075,58	35 541 778,36
Pokrycie amortyzacji	3 459 080,76	4 158 772,31
Aktualizacja środków trwałych		
Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	33 000 985,61	17 884 898,70
Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,02
Inne zmniejszenia	256 769,10	3 499,31
Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)	54 349 833,57	76 004 300,04
Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	38 922 696,70	33 919 574,21
Zysk netto	81 645 805,87	79 715 019,85
Strata netto (-)	-42 723 109,17	-45 795 445,64
Ładwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek		3 410,95
Fundusz (poz. IV+, -V-VI)	93 272 530,27	109 920 463,30

BNIK POWIATU

ga. Tomaszewicz

wny księgowy)

 2011-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

 Piotr Waciński
 (kierownik jednostki)