

UCHWAŁA NR/2020
RADY POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO
z dnia sierpnia 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności
Powiatu Wołomińskiego za rok 2019

Na podstawie art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 poz. 869, z późn. zm.) w związku z art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920), po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego za rok 2019 a także sprawozdania z działalności Zarządu Powiatu Wołomińskiego za 2019 r., Rada Powiatu Wołomińskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się:

1. Sprawozdanie finansowe Powiatu Wołomińskiego za 2019 r. – przedłożone w formie:
 - 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego - Powiat Wołomiński sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały;
 - 2) łącznego bilansu jednostek budżetowych Powiatu Wołomińskiego sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. stanowiącego załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały;
 - 3) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych Powiatu Wołomińskiego sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. stanowiącego załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały;
 - 4) łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu Wołomińskiego sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. stanowiącego załącznik Nr 4 do niniejszej uchwały;
 - 5) łącznej informacji dodatkowej sporządzonej na dzień 31.12.2019 r. stanowiącej załącznik Nr 5 do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie z działalności Powiatu Wołomińskiego za 2019 rok.

§ 2


Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA


Adam Lubiak

WICESTAROSTA


Robert Szydlik

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 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 0C424DF3D356E643 
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	24 213 852,59	34 177 887,84	I Zobowiązania	63 727 711,59	65 952 322,85
I.1 Środki pieniężne	24 213 852,59	34 177 887,84	I.1 Zobowiązania finansowe	63 208 422,00	64 867 378,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	17 879 393,08	28 700 643,42	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	8 841 044,00	8 841 044,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	6 334 459,51	5 477 244,42	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	54 367 378,00	56 026 334,00
II Należności i rozliczenia	2 200 618,41	2 409 715,44	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	445 895,82	972 704,90
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	73 393,77	112 239,95
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-41 962 353,59	-34 603 038,57
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-10 356 265,20	8 225 211,01
II.2 Należności od budżetów	2 183 623,27	2 408 616,46	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	13 701 919,01
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	16 995,14	1 098,98	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 022 805,20	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-6 333 460,00	-5 476 708,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-21 165,29	-9 143,99
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	6 333 460,00	5 476 708,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-37 918 383,10	-48 295 813,59
			III Rozliczenia międzyokresowe	4 649 113,00	5 238 319,00

Jadwiga Czesława Tomaszewicz
skarbnik

2020-06-19
rok, miesiąc, dzień

Adam Lubiak
Izabella Teresa Dziewiątkowska
Robert Szydlik
Paweł Zbigniew Dąbrowski
Grzegorz Łukasz Siwek
zarząd

Suma aktywów	26 414 471,00	36 587 603,28	Suma pasywów	26 414 471,00	36 587 603,28

Jadwiga Czesława Tomaszewicz
skarbnik

2020-06-19
rok, miesiąc, dzień

Adam Lubiak
Izabella Teresa Dziewiątkowska
Robert Szydlik
Paweł Zbigniew Dąbrowski
Grzegorz Łukasz Siwek
zarząd

BeSTia

0C424DF3D356E643 Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu

Symbol	Opis	Wartość
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	9 668 777,00
2.	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3.	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00
4.	Zobowiązania krótkoterminowe do uregulowania do 12 m-cy (kredyty i obligacje)	8 841 044,00
5.	Dochody wykonane	244 503 216,38
6.	Wydatki niewygasające	5 476 708,00
7.	Wydatki wykonane	236 278 005,37
8.	Zobowiązania długoterminowe do uregulowania powyżej 12 m-cy	64 867 378,00
9.	Udziały w Spółdzielni Pożytek	5 000,00
10.	Zaciągnięte kredyty	17 067 378,00
11.	Wyemitowane obligacje	47 800 000,00
12.	Inne pasywa	5 238 319,00
13.	Środki na projekt "Europejski wymiar nauczania w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Radzyminie"	
	0,03 euro	
14.	Środki na projekt "Staże w Hiszpanii z universal mobility...wiele możliwości"	
	10 326,43 euro	
15.	Środki na projekt "Uczniowie ZSTZ Radzymin na stażach zawodowych w Europie"	
	513,85 euro	
16.	Środki na projekt " Europejskie staże zawodowe - równy dostęp i włączenie społeczne do transnarodowych działań"	
	71 699,12 euro	
17.	Środki na projekt "Staże europejskie gwarancją rozwoju zawodowego uczniów ZSE w Wołominie"	
	76 489,85 euro	
18.	Środki na projekt "Przez doświadczenie do sukcesu. Europejskie praktyki zawodowe w Mościckim"	
	91 084,74 euro	

Jadwiga Czesława Tomaszewicz

skarbnik

2020-06-19

rok, miesiąc, dzień

Adam Lubiak
Izabella Teresa Dziewiątkowska
Robert Szydlik
Paweł Zbigniew Dąbrowski
Grzegorz Łukasz Siwek

zarząd

BeSTia

0C424DF3D356E643 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Wołominie ul. Prądyżńskiego 3 05-200 WOŁOMIN	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013269344		Wysłać bez pisma przewodniego D8622707F029AEA2 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	291 532 168,67	336 601 607,04	A Fundusz	283 302 774,37	324 012 021,64
A.I Wartości niematerialne i prawne	598 825,72	0,00	A.I Fundusz jednostki	223 788 810,53	241 604 545,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	287 504 184,50	330 607 912,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	59 518 394,65	82 407 476,30
A.II.1 Środki trwałe	275 884 089,80	319 438 457,86	A.II.1 Zysk netto (+)	135 878 142,65	163 522 897,48
A.II.1.1 Grunty	57 000 455,68	67 989 319,06	A.II.2 Strata netto (-)	-76 359 748,00	-81 115 421,18
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) (-)	-4 430,81	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	198 698 709,52	231 925 123,44	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 281 499,32	3 891 524,82	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 198 627,95	1 015 747,56	C Państwowe fundusze celowe	1 205 304,52	961 139,60
A.II.1.5 Inne środki trwałe	14 704 797,33	14 616 742,98	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 209 432,24	24 609 472,98
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 620 094,70	11 169 454,74	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	10 132 579,97	10 706 078,37
A.III Należności długoterminowe	3 424 158,45	5 988 694,44	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 372 034,14	1 124 114,04
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	549 556,99	18 295,38
A.IV.1 Akcje i udziały	5 000,00	5 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	950 102,58	911 956,02

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

Jadwiga Czesława Tomaszewicz
(główny księgowy)

2020-07-21

(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

D8622707F029AEA2 Korekta nr 1

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 662 051,22	5 443 468,61
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	350 977,55	155 444,39
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	738 494,89	1 136 392,57
B Aktywa obrotowe	21 185 342,46	12 981 027,18	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	50 076,35	141 908,91
B.I Zapasy	216 160,65	268 656,71	D.II.8 Fundusze specjalne	1 459 286,25	1 774 498,45
B.I.1 Materiały	216 160,65	268 656,71	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 459 286,25	1 390 969,27
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	383 529,18
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	1 596 443,56	1 443 905,63
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	16 480 408,71	12 459 488,98
B.II Należności krótkoterminowe	17 972 973,94	9 264 184,47			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	13 698,33	10 002,46			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,95			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	531,80			
B.II.4 Pozostałe należności	17 959 275,61	9 253 649,26			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 971 231,22	3 406 145,31			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 699 342,47	2 033 480,33			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 265 643,15	1 282 397,49			
B.III.4 Inne środki pieniężne	6 245,60	90 267,49			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Jadwiga Czesława Tomaszewicz
(główny księgowy)

2020-07-21

(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

D8622707F029AEA2 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	24 976,65	42 040,69			
Suma aktywów	312 717 511,13	349 582 634,22	Suma pasywów	312 717 511,13	349 582 634,22

Jadwiga Czesława Tomaszewicz
(główny księgowy)

2020-07-21

(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

D8622707F029AEA2 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu


Jadwiga Czesława Tomaszewicz
(główny księgowy)

2020-07-21
(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

D8622707F029AEA2 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Wołominie ul. Prądyńskiego 3 05-200 WOŁOMIN	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013269344		Wysłać bez pisma przewodniego 7D5B742A62D9E1BB 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	174 944 958,51	223 788 810,53	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	438 687 333,73	469 021 232,82	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	137 205 303,99	135 878 142,65	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	212 960 295,54	231 373 213,28	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	41 307 510,54	46 291 150,81	
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	316 430,49	561 979,67	
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	46 897 793,17	54 916 746,41	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	389 843 481,71	451 205 498,01	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	69 660 807,71	76 359 748,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	205 666 260,16	238 868 317,71	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	2 162,23	4 430,81	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	78 662 455,60	89 061 490,80	
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	3 954 342,13	137 086,75	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	31 897 453,88	46 774 423,94	

Jadwiga Czesława Tomaszewicz
główny księgowy

2020-07-21
rok, miesiąc, dzień

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

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	223 788 810,53	241 604 545,34
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	59 513 963,84	82 407 476,30
III.1.	zysk netto (+)	135 878 142,65	163 522 897,48
III.2.	strata netto (-)	-76 359 748,00	-81 115 421,18
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-4 430,81	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	283 302 774,37	324 012 021,64

Jadwiga Czesława Tomaszewicz
główny księgowy


2020-07-21
rok, miesiąc, dzień

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

Jadwiga Czesława Tomaszewicz
główny księgowy

2020-07-21
rok, miesiąc, dzień

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Starostwo Powiatowe w Wołominie ul.Prądyńskiego 3 05-200 WOŁOMIN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego A50C32CE4E28E12A
013269344				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	205 297 986,17	235 227 705,67	
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	11 518,47	2 346,85	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	205 286 467,70	235 225 358,82	
B.	Koszty działalności operacyjnej	139 950 829,30	151 024 787,56	
B.I.	Amortyzacja	11 890 947,99	12 460 757,06	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	11 054 720,92	11 828 887,05	
B.III.	Usługi obce	18 152 599,18	18 483 542,00	
B.IV.	Podatki i opłaty	232 910,92	346 166,05	
B.V.	Wynagrodzenia	66 264 757,14	73 498 754,15	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	14 499 750,55	16 082 838,41	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 359 683,47	7 994 569,69	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 548 465,50	6 723 362,34	
B.X.	Pozostałe obciążenia	3 946 993,63	3 605 910,81	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	65 347 156,87	84 202 918,11	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	323 953,88	3 388 173,74	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	

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

Jadwiga Czesława Tomaszewicz
główny księgowy

2020-07-21
rok, miesiąc, dzień

D.III.	Inne przychody operacyjne	323 953,88	3 388 173,74
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 533 359,73	3 700 292,67
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	3 533 359,73	3 700 292,67
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	62 137 751,02	83 890 799,18
G.	Przychody finansowe	255 419,77	566 922,36
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	255 419,77	456 950,51
G.III.	Inne	0,00	109 971,85
H.	Koszty finansowe	2 874 776,14	2 050 245,24
H.I.	Odsetki	1 784 797,63	1 524 392,88
H.II.	Inne	1 089 978,51	525 852,36
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	59 518 394,65	82 407 476,30
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	4 430,81	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	59 513 963,84	82 407 476,30

Jadwiga Czesława Tomaszewicz
główny księgowy

2020-07-21
rok, miesiąc, dzień

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

Jadwiga Czesława Tomaszewicz
główny księgowy

2020-07-21
rok, miesiąc, dzień

Adam Lubiak
Izabella Teresa Dziewiątkowska
Paweł Zbigniew Dąbrowski
Grzegorz Łukasz Siwek
Robert Szydlik
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, Tuszcz, 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 2020 poz 920)
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r do 31.12.2019 r
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 29 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 Tuszczu, Liceum Ogólnokształcącego w Urlach, Poradni Psychologiczno -Pedagogicznej z siedzibą w Zielonce, Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej z siedzibą w Wołominie, Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej z siedzibą w Tuszczu, Powiatowego Centrum Pomocy Społecznej z siedzibą w w Wołominie, Domu Pomocy Społecznej z siedzibą w Zielonce, Domu Pomocy Społecznej z siedzibą w Radzyminie, Środowiskowego Domu Samopocy z siedzibą w Wołominie, Środowiskowego Domu Samopocy z siedzibą w Tuszczu, Powiatowego Ośrodka Interwencji Kryzysowej z siedzibą w Zielonce, Domu Dziecka w Równem, Rodzinnego Domu Dziecka Nr 1 w Wołominie, Rodzinnego Domu Dziecka Nr 2 w Załubicach, Rodzinnego Domu Dziecka Nr 3 w Wołominie, Rodzinnego Domu 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 16.08.2018r zostały ustalone dla jednostek budżetowych <i>zasady grupowania operacji gospodarczych istotnych dla prawidłowości sporządzania sprawozdań finansowych, budżetowych lub innych określonych w odrębnych przepisach.</i> 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 bilansówu łącznego, (przy czym za rok 2019 terminy te zostały wydłużone o 90 dni w związku ze stanem pandemii) 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 srodek trwały. 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
	<p>Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych wynosiła 3.979.647,16 zł, w tym licencje na użytkowanie programów komputerowych 273 132,23 zł, zwiększenia w ciągu roku kwota 19 363,94 zł, zmniejszenia (likwidacja) 101 277,25 zł, umorzenie 3 897 733,85 zł stan na koniec roku 0 zł. Wartość początkowa gruntów wynosiła 57 000 455,68 zł, w wyniku weryfikacji działek pod drogami powiatowymi przyjęto na stan 8 739 744,97 zł, zakupiono grunty na łączną kwotę 2 249 118,41 zł (działka na potrzeby LO Radzymin, nieruchomość na potrzeby Centrum Mieszkalno-Pobyтового) wartość gruntów na koniec roku 67 989 319,06 zł. Wartość początkowa budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej wynosiła 262 406 720,39 zł, przyjęte nowe środki trwałe (z rozliczenia inwestycji) 43 338 954,83 zł, zlikwidowane na kwotę 11 332 zł, umorzenie 73 809 219,79 zł stan końcowy wynosi 231 925 123,43 zł. Wartość początkowa środków transportu wynosiła 8 499 722,42 nabyto samochody o wartości 212 897,62 zł (Starostwo), otrzymano nieodpłatnie samochód ratowniczo -gaśniczy o wartości 678 125,49 zł (Komenda PSP), przekazano w drodze darowizny samochód o wartości 235 757,60 zł (Komenda PSP), sprzedano samochód o wartości 65 300 zł, zlikwidowano środki o wartości 320 902,48 zł, umorzenie 7 753 037,89 zł, stan końcowy wynosi 1 015 747,56 zł Wartość początkowa pozostałych grup środków trwałych (z wyłączeniem obiektów zabytkowych) wynosiła 18 072 696,18 zł, zakupiono nowe środki trwałe za kwotę 843 531,14 zł, nieodpłatnie otrzymano środki za kwotę 615 357,32 zł,zlikwidowano środki za kwotę 1 065 309,27 zł (wyeksploatowane zespoły komputerowe, drukarki itp), umorzenie wyniosło 13 643 572,33 zł, stan końcowy 4 822 703,04 zł. Wartość początkowa obiektów zabytków wynosiła 13 687 605,16 zł, wartość końcowa obiektów zabytkowych 13 685 564,76 zł</p>
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 wieczyście
	<p>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. 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 Gdyńskiej Szpitalowi Matki Bożej Nieustającej Pomocy (osoba prawna Powiatu). Powierzchnia działki 5,7032 ha o wartości 3200 tys. zł. Pozycja ujęta w ewidencji pozabilansowej.</p> <p>Starostwo Powiatowe wykonuje uprawnienia właścicielskie w stosunku do gruntów Skarbu Państwa znajdujących się na terytorium Powiatu. Grunty Skarbu Państwa ewidencjonowane są pozabilansowo. Wartość gruntów o powierzchni 64.605,7047 ha oddanych w użytkowanie wieczyste wynosi 275 371 392,18 zł. Wartość gruntów o powierzchni 72,6066 ha oddanych w trwały Zarząd wynosi 5.258.772,23 zł. Wartość gruntów, na których prawo użytkowania wieczystego jest przekształcana w prawo własności wynosi 3.351.678 zł.Wartość gruntów przekształcanych w prawo własności na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018r wynosi 3 038 804,55 zł. Wycena w/w gruntów została dokonana w oparciu o stanowisko z 11 lutego 2019 r Komitetu Standartów Rachunkowości.</p>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	Starostwo Powiatowe administruje nieruchomości zabudowane Skarbu Państwa, w tym : jedna w Emilianowie, o wartości 573.704 zł, druga w Markach ul Powązkowska działka 106/4 o wartości 2 395 51,57 zł. Starostwo Powiatowe na potrzeby Wydziału Komunikacji otrzymało na podstawie umowy najmu od PWPW sprzęt niezbędny do rejestracji pojazdów o wartości 165.147,50 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 skanerów w ramach projektu <i>System wsparcia finansowanego ze środków PFRON</i> Powiatowa Komenda Państwowej Straży Pożarnej dysponuje samochodem IVECOEURACARGO FF1EW ratowniczo-gaśniczy o wartości 1.190.640 zł będącym 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 603 000 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 5 000 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 2 043 180,91 zł W ciągu roku wprowadzono odpisy aktualizujące należności na łączną kwotę 2 229 921,29 zł, w tym 30 % odpis należności nieuiszczonych w ciągu 6-mcy - kwota 46 915,72 zł, 50 % odpis należności nieuiszczonych w ciągu 12 -mcy - kwota 119 900,02 zł, 100 % odpis należności nieuiszczonych w ciągu 18-mcy - kwota 2 063 105,55 zł, Zmniejszenia odpisów zostały dokonane na kwotę 132 140,92 zł (wpłaty kwota 42 972,50 zł i umorzenia 89 168,42 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 5 909 745,13 zł i stanowił zabezpieczenie roszczeń w toczących się sprawach sądowych, sprawy nie zostały zakończone. W ciągu roku sprawozdawczego rozwiązano na podstawie decyzji SKO Nr KAO/3667/Ni/18 rezerwę na kwotę 4 308 766,53 zł, rozwiązano (dokonana spłata zobowiązania) rezerwę na kwotę 300 000 zł na zabezpieczenie zobowiązania Powiatu związanego z zakupem gruntu w Radzyminie - pozostała kwota 400 000 zł, rozwiązano rezerwy na kwotę 5 653,68 zł w związku wykonanymi spłatami. Liczba rezerwy na rozpoczęte sprawy sądowe wynosi 18 (w tym 5 rezerw utworzonych w roku 2019) w tym : sprawa o sygnaturze akt I Co 5667/14 - kwota 356 763,43 zł, sprawa z firmą NON-BOX - kwota 9 600 zł, sprawa z MZDW sygn IC1447/18 - kwota 2418 zł, sprawa o sygn akt IC 3047/16, iii c1248/16 - kwota 161 133,04 zł, sprawa z P.S. o zapłatę - kwota 8 000 zł, sprawa z firmą AXA kwota 14 552,21 zł, sprawa o zwrot nadpłaty za wydanie karty pojazdu kwota 425 zł, pozew za szkodę komunikacyjną - kwota 2 132,88 zł, sprawa wg sygn akt IVCa 393/16 o odszkodowanie kwota 71 149 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 J.D zawiązanie do próby ugodowej kwota 150 000 zł, sprawa z B.R sygn akt C 2651/14, III C 959/17 o zadośćuczynienie pieniężne na kwotę 50 000 zł., sprawa z J.D sygn akt I Co /31/19 kwota 47 109 zł, sprawa z firmą AG-Complex sp z o.o sygn, akt I C 4237/18 kwota 11 593,07 zł, sprawa z MŁ sygn akt IC 7622/19 kwota 39 852 zł, sprawa z M.R sygn akt I C 1151/16 p kwotę 425 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>łączną 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>łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń</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 tytułem zabezpieczenia prac kaucji gwarancyjnych oraz wniesionego wadium wynosi 823 482,69 zł na dzień 31.12.2019r. Wartość poręczeń i gwarancji stanowiących zabezpieczenie prac wynosi 5 344 032,58 zł
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	Na wynagrodzenia i pochodne wydano kwotę 84 274 758,93 zł, w tym na nagrody jubileuszowe wydatkowano kwotę 1 074 012,91 zł, na odprawy emerytalne 917 291,47 zł, na świadczenia wypłacane przez okres roku funkcjonariuszom KP PSP zwolnionym ze służby - 79 431 zł.
1.16.	<i>inne informacje</i>
	Nadwyżka środków pieniężnych na rachunkach dochodów gromadzonych na wyodrębnionych rachunkach jednostek oświatowych i rodzinnych domów dziecka wyniosła 19 202,86 zł, kwota zgodnie z obowiązującymi przepisami została zwrócona do budżetu. Dochody gromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym sfinansowały wydatki jednostek w łącznej kwocie 294 912,04 zł.
2.	
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	Jednostki nie dokonują odpisów aktualizujących zapasów. 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 60 865 625,88 zł, w tym : 1. zrealizowane w ramach wydatków niewygasających roku 2018 kwota 6 105 705,86 zł, 2. dotacje inwestycyjne udzielone gminom i osobom prawnym. Rozliczone i przyjęte na majątek zostały inwestycje na łączną kwotę 41 449 995,41 zł, inwestycje w toku na 31.12 wynoszą 11 163 304,74 zł. Nakłady inwestycyjne nie obejmują odsetek od zaciąganych przez Powiat kredytów ani różnic kursowych, kredyty i emisje obligacji nie są zaciągane przez jednostki budżetowe. W ramach wydatków niewygasających zrealizowano kwotę 101 473 zł na remont DPS Zielonka.
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 94 527 952zł, niedopłata 14 888 zł, 2. należności Powiatu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wyniosły 2 138 946,57 zł nadpłaty - 5,73 zł.
2.5.	<i>inne informacje</i>
	Wartość pozostałych środków trwałych umarżanych jednorazowo wyniosła 19 011 698,91 zł.
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>

1. **Wydatki niewygasające** . W okresie sprawozdawczym w ramach wydatków niewygasających za rok 2019 zrealizowano 6 105 705,86 zł. Wyłączenia do bilansu dotyczą należności i zobowiązań Starostwa Powiatowego, Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie i Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej na kwotę 823,80 zł. Wyłączenia do Zmian funduszu wynoszą 3 119 107,75 zł i dotyczą przekazywanego wzajemnie majątku.

2. **Wpływ pandemii koronawirusa na sprawozdanie finansowe za rok 2019** . Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Zarząd Powiatu Wołomińskiego uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Choć w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Zarząd Powiatu Wołomińskiego będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w korektach dochodów i wydatków Powiatu Wołomińskiego w roku 2020.

Adam Lubiak

Robert Szydlik

Paweł Zbigniew Dąbrowski

Grzegorz Łukasz Siwek

Izabella Teresa Dziewiątkowska

Jadwiga Tomaszewicz

Skarbnik Powiatu

21.07.2020

Zarząd Powiatu



Signed by /
Podpisano przez:

Jadwiga Czesława
Tomaszewicz

Date / Data: 2020-
07-22 09:32



Signed by /
Podpisano przez:

Adam Lubiak

Date / Data:
2020-07-22 14:00



Signed by /
Podpisano przez:

Robert Szydlik

Date / Data:
2020-07-22 13:46



Signed by /
Podpisano przez:

Paweł Zbigniew
Dąbrowski

Date / Data: 2020-
07-22 09:50



Signed by /
Podpisano przez:

Grzegorz Łukasz
Siwek


Date / Data: 2020-
07-22 08:12



Signed by /
Podpisano przez:

Izabella Teresa
Dziewiątkowska

Date / Data: 2020-
07-22 14:10

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Wołominie ul.Prądyńskiego 3 05-200 WOŁOMIN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013269344		B97E2A736FE193FB 

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jadwiga Czesława Tomaszewicz
(główny księgowy)

2020.07.21
rok mies. dzień

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

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jadwiga Czesława Tomasiewicz
(główny księgowy)

2020.07.21
rok mies. dzień

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

UZASADNIENIE

Sprawozdania finansowe Powiatu Wołomińskiego i sprawozdanie z działalności Powiatu Wołomińskiego za rok 2019 zostały przedstawione Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie (celem wydania opinii) i Radzie Powiatu Wołomińskiego (celem zatwierdzenia) w określonych ustawowo terminach.

Regionalna Izba Obrachunkowa Uchwałą Nr Wa.205.2020 Składu Orzekającego RIO z dnia 29 kwietnia 2020 r. wydała opinię pozytywną bez uwag. Sprawozdanie finansowe zostało zbadane przez firmę POL-TAX z siedzibą w Warszawie. Zdaniem biegłego sprawozdanie zostało sporządzone rzetelnie i przedstawia w jasny sposób obraz sytuacji majątkowej i finansowej Powiatu.


SKARBNIK POWIATU
Jadwiga Tomaszewicz

POL-TAX 2 Sp. z o.o.
03-982 Warszawa,
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12
Fax +48 (22) 616 60 95
biuro@pol-tax.pl
www.pol-tax.pl



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

POWIAT WOŁOMIŃSKI

z siedzibą w Wołominie (05-200), ul. Prądzyńskiego 3

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania dla Zarządu Powiatu Wołomińskiego i Rady Powiatu Wołomińskiego

Sprawozdanie z badania rocznego łącznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie łącznego rocznego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. („sprawozdanie finansowe”) Powiatu Wołomińskiego z siedzibą w Wołominie (05-200), ul. Prądyńskiego 3, na które składa się:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Jednostki Samorządu Terytorialnego, sporządzony na dzień 31.12.2019 r. , który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **36 587 603,28 zł**
- 2) Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, sporządzony za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **349 582 634,22 zł**
- 3) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., wykazujący zysk netto wysokości **82 407 476,30 zł**
- 4) Łączne zestawienia zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., wykazujące zwiększenie funduszu o kwotę **40 709 247,27 zł**
- 5) Informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych („Sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Powiatu Wołomińskiego na dzień 31.12.2019 r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Powiat Wołomiński przepisami prawa i jego statutem.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Powiatu Wołomińskiego zgodnie z Kodeksem Etyki Zawodowych Księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”), przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodne z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Powiatu Wołomińskiego zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu Powiatu za sprawozdanie finansowe

Zarząd Powiatu Wołomińskiego jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Powiatu Wołomińskiego zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostką przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Powiatu uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Powiatu Wołomińskiego jest odpowiedzialny za ocenę zdolności do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

Zarząd Powiatu Wołomińskiego jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- ✓ identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- ✓ uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- ✓ oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego;

- ✓ wyciągamy wniosek na temat odpowiedzialności zastosowania przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów z badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuować działalność;
- ✓ oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawę transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Wołomińskiego sporządzone na dzień 31.12.2019 r. zostało pozytywnie zaopiniowane Uchwałą nr Wa.205.2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 29 kwietnia 2020 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego sprawozdaniu z wykonaniu budżetu za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia Powiatu

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Teresa Imbiorowicz**, działający w imieniu POL - TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 29 lipca 2020 roku

TERESA IMBIOROWICZ
2020.07.29 23:33:57 +02'00'

.....
Teresa Imbiorowicz
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 7759

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 4090

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa

Do Starosty
Powiatu Wołomińskiego
ul. Prądyńskiego 3
05-200 Wołomin

Przekazując Państwu **sprawozdanie z badania biegłego rewidenta**, chcemy serdecznie podziękować za zaufanie i wybór naszej firmy do przeprowadzenia audytu.

Pragniemy wyrazić nasze podziękowania **Staroście oraz osobom zaangażowanym w proces tegorocznego audytu**. Serdecznie dziękujemy za pomoc w szybkim przepływie informacji, zapewnienie przyjaznej atmosfery pracy oraz profesjonalizmu w przygotowaniu dokumentacji niezbędnej do rzetelnego przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego.

We współpracy z Państwem szczególnie wysoko oceniamy bezpośredni kontakt z zespołami finansowo-księgowymi pozwalający na uzyskiwanie na bieżąco kompletnych i wyczerpujących wyjaśnień dotyczących przedmiotowego zlecenia.

Mamy nadzieję, że zastosowane przez nas metody rewizji finansowej przyczynią się do znacznego podwyższenia jakości informacji przekazywanych w sporządzony przez Państwa sprawozdanie finansowe, jak również wpłyną pozytywnie na poprawę funkcjonowania procesów wewnątrz wydziałów czy jednostek budżetowych, zapewniając ich stały wzrost.

Jesteśmy przekonani, że z tak profesjonalnym zespołem z jakim mieliśmy zaszczyt pracować przy realizacji usługi, tj. z Państwa wydziałami i jednostkami budżetowymi, wykorzystają one szanse i znakomicie poradzą sobie z wyzwaniami jakie przyniosą następne lata.

Ze swojej strony dołożyliśmy wszelkich starań, aby profesjonalnie i w pełni odpowiedzialnie przeprowadzić badanie służąc Państwu naszą wiedzą i doświadczeniem.

Podstawowe znaczenie mają dla nas trwałe relacje z naszymi Klientami, dlatego zwracamy szczególną uwagę na jakość usługi.

Miarą naszego sukcesu na rynku usług finansowo-księgowych jest fakt, że w trakcie istnienia naszej firmy uzyskujemy z roku na rok wyższą pozycję w rankingach, co jest dla nas tym cenniejsze, iż w coraz większej liczbie Klientów wyraża się ich zaufanie oraz wysokie zadowolenie z poziomu świadczonych przez nas usług.

W tegorocznej edycji Rankingu Firm Audytorskich Gazety Rzeczpospolita zajęliśmy 7 miejsce pod względem ilości zatrudnionych osób w dziale audytu i 13 miejsce w klasyfikacji ogólnej firm audytorskich.

Dziękując Państwu za współpracę życzymy dalszych sukcesów i zachęcamy do korzystania z naszych usług.

Z poważaniem,

PREZES ZARZĄDU

mgr Hanna Blajer

POL-TAX 2 Sp. z o.o.
03-982 Warszawa,
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12
Fax +48 (22) 616 60 95
biuro@pol-tax.pl
www.pol-tax.pl



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

POWIAT WOŁOMIŃSKI

z siedzibą w Wołominie (05-200), ul. Prądyńskiego 3

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania dla Zarządu Powiatu Wołomińskiego i Rady Powiatu Wołomińskiego

Sprawozdanie z badania rocznego łącznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie łącznego rocznego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. („sprawozdanie finansowe”) Powiatu **Wołomińskiego** z siedzibą w **Wołominie (05-200), ul. Prądzyńskiego 3**, na które składa się:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Jednostki Samorządu Terytorialnego, sporządzony na dzień 31.12.2019 r. , który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **36 587 603,28 zł**
- 2) Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, sporządzony za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **349 582 634,22 zł**
- 3) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., wykazujący zysk netto wysokości **82 407 476,30 zł**
- 4) Łączne zestawienia zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., wykazujące zwiększenie funduszu o kwotę **40 709 247,27 zł**
- 5) Informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych („Sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Powiatu Wołomińskiego na dzień 31.12.2019 r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Powiat Wołomiński przepisami prawa i jego statutem.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z póź. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Powiatu Wołomińskiego zgodnie z Kodeksem Etyki Zawodowych Księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”), przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodne z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Powiatu Wołomińskiego zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu Powiatu za sprawozdanie finansowe

Zarząd Powiatu Wołomińskiego jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Powiatu Wołomińskiego zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostką przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Powiatu uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Powiatu Wołomińskiego jest odpowiedzialny za ocenę zdolności do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

Zarząd Powiatu Wołomińskiego jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- ✓ identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- ✓ uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- ✓ oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego;

- ✓ wyciągamy wniosek na temat odpowiedzialności zastosowania przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów z badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuować działalność;
- ✓ oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawę transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Wołomińskiego sporządzone na dzień 31.12.2019 r. zostało pozytywnie zaopiniowane Uchwałą nr Wa.205.2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 29 kwietnia 2020 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego sprawozdaniu z wykonaniu budżetu za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia Powiatu

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Teresa Imbiorowicz**, działający w imieniu POL - TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 29 lipca 2020 roku

TERESA IMBIOROWICZ
2020.07.29 23:33:57 +02'00'

.....
Teresa Imbiorowicz
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 7759

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 4090

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa