

Uchwała Nr 187/9/21
Zarządu Powiatu Piaseczyńskiego
z dnia 23 czerwca 2021 roku

w sprawie sprawozdania finansowego powiatu piaseczyńskiego
za 2020 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 w związku z art. 268 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity, Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz § 4a rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2020 r. poz. 570 z późniejszymi zmianami) Zarząd Powiatu postanawia:

§ 1

Przekazać Radzie Powiatu Piaseczyńskiego sprawozdanie finansowe powiatu piaseczyńskiego za 2020 rok wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania tego sprawozdania, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Piaseczyńskiemu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu Powiatu

Starosta Piaseczyński

Ksawery Gut

/podpisano elektronicznie/

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Piaseczyński ul.Chyliczkowska 14 05-500 Piaseczno	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat piaseczyński sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013270979		Wysłać bez pisma przewodniego 4AA2561D9E0C2F3E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	19 136 485,14	35 957 377,38	I Zobowiązania	63 148 293,05	62 905 455,52
I.1 Środki pieniężne	19 136 485,14	35 957 377,38	I.1 Zobowiązania finansowe	63 049 164,00	62 101 600,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	19 094 031,47	34 237 662,26	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	947 564,00	10 301 600,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	42 453,67	1 719 715,12	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	62 101 600,00	51 800 000,00
II Należności i rozliczenia	3 089 272,42	3 737 359,42	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	86 222,29	38 958,72
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	12 906,76	764 896,80
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-46 501 194,49	-29 582 481,72
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 695 675,47	16 327 746,77
II.2 Należności od budżetów	2 922 481,51	3 672 112,84	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 695 675,47	16 918 712,77
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	166 790,91	65 246,58	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-590 966,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	590 966,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-49 196 869,96	-46 501 194,49
			III Rozliczenia międzyokresowe	5 578 659,00	6 371 763,00
Suma aktywów	22 225 757,56	39 694 736,80	Suma pasywów	22 225 757,56	39 694 736,80

Tadeusz Stanisław Waśkiewicz
skarbnik

2021-04-21
rok, miesiąc, dzień

Zdzisław Jerzy Lis
Ksawery Gut
Ewa Katarzyna Lubianiec
zarząd

BeSTia

4AA2561D9E0C2F3E

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.2	Pozostałe środki pieniężne	Stan środków obejmuje: środki pieniężne w drodze w wysokości 373.704 zł, wydatki niewygasające 590.966 zł, podatek VAT Powiatu za m-c grudzień 2020r. w wysokości 755.045,12 zł.
II.2	Należności od budżetów	Udziały Powiatu w pdof za 2020r - 3 624.243 zł., Udziały Powiatu w pdoop za 2020r. - 47.869,84 zł.
II.3	Pozostałe należności i rozliczenia	Należności z tytułu dochodów budżetowych za 2020r. - 65.246,58 zł.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	Raty kredytów i obligacje do spłaty w 2021r.
I.1.2	Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	Wykup obligacji 51.800.000 zł.
I.2	Zobowiązania wobec budżetów	Zobowiązanie wobec Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego z tytułu dotacji niewykorzystanych w 2020r - 38.958,72 zł.
I.3	Pozostałe zobowiązania	Opłaty ewidencyjne CEPIK za 12/2020 - 4.940 zł., rozliczenia z tyt. podatku VAT - 755.045,12 zł., wpłaty do zwrotu - 4.911,68 zł.
III	Rozliczenia międzyokresowe	Część oświatowa subwencji ogólnej otrzymana z Ministerstwa Finansów na finansowanie wydatków w 2021r. - 5.950.152 zł. Dotacja otrzymana z Urzędu Wojewódzkiego na finansowanie wydatków w 2021r. - 421.611 zł.

Tadeusz Stanisław Waśkiewicz

skarbnik

2021-04-21

rok, miesiąc, dzień

4AA2561D9E0C2F3E

Zdzisław Jerzy Lis
Ksawery Gut
Ewa Katarzyna Lubianiec
zarząd

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Piaseczyński ul.Chyliczkowska 14 05-500 Piaseczno Numer identyfikacyjny REGON 013270979	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego B08A93BBF6E60403 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	461 989 399,34	479 921 572,85	A Fundusz	448 281 730,13	461 658 726,90
A.I Wartości niematerialne i prawne	653 244,21	188 922,04	A.I Fundusz jednostki	381 249 504,51	404 426 080,09
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	454 490 227,18	472 441 168,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	67 032 225,62	57 232 646,81
A.II.1 Środki trwałe	423 428 773,74	459 492 891,60	A.II.1 Zysk netto (+)	168 650 293,87	172 476 111,35
A.II.1.1 Grunty	104 912 823,25	99 426 574,67	A.II.2 Strata netto (-)	-101 618 068,25	-115 243 464,54
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	314 693 599,76	356 647 167,94	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 097 757,62	1 643 964,90	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 371 255,06	1 296 059,16	C Państwowe fundusze celowe	1 263 917,06	4 536 916,09
A.II.1.5 Inne środki trwałe	353 338,05	479 124,93	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 762 661,57	37 129 959,38
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	31 061 453,44	12 948 277,00	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	25 254 468,96	29 596 006,16
A.III Należności długoterminowe	6 845 927,95	7 291 482,21	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 081 310,27	301 104,03
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 578 111,48	6 283 134,15
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 513 222,39	5 205 517,29
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 507 351,46	5 928 498,42

Tadeusz Stanisław Waśkiewicz
(główny księgowy)
BeSTia

2021-05-26
(rok, miesiąc, dzień)
B08A93BBF6E60403

Ksawery Gut
Zdzisław Jerzy Lis
Ewa Katarzyna Lubianiec
(kierownik jednostki)

A IV 3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II 5 Pozostałe zobowiązania	165 393,71	549 424,25
A V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II 6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	8 180 724,84	9 188 358,73
B Aktywa obrotowe	20 318 909,42	23 404 029,52	D II 7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	166 790,91	62 831,58
B I Zapasy	1 536 704,67	1 259 375,55	D II.8 Fundusze specjalne	2 061 563,90	2 077 137,71
B.I 1 Materiały	1 536 704,67	1 259 375,55	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 061 563,90	2 077 137,71
B I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D II 8 2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I 3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D IV Rozliczenia międzyokresowe	7 508 192,61	7 533 953,22
B.II Należności krótkoterminowe	8 005 967,64	8 239 280,90			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	196 545,11	563 346,03			
B.II.2 Należności od budżetów	53,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	426,16	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 808 943,37	7 675 934,87			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 776 237,11	13 905 373,07			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 567 330,95	11 305 544,71			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 208 906,16	2 599 828,36			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Tadeusz Stanisław Waśkiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-26

(rok, miesiąc, dzień)

B08A93BBF6E60403

Ksawery Gut
Zdzisław Jerzy Lis
Ewa Katarzyna Lubianiec
(kierownik jednostki)

B IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	482 308 308,76	503 325 602,37	Suma pasywów	482 308 308,76	503 325 602,37

Tadeusz Stanisław Waśkiewicz
 (główny księgowy)
 BeSTia

2021-05-26
 (rok, miesiąc, dzień)
 B08A93BBF6E60403

Ksawery Gut
 Zdzisław Jerzy Lis
Ewa Katarzyna Lubianiec
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Tadeusz Stanisław Waśkiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-26
(rok, miesiąc, dzień)

B08A93BBF6E60403

Ksawery Gut
Zdzisław Jerzy Lis
Ewa Katarzyna Lubianiec
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Piaseczyński ul Chyliczkowska 14 05-500 Piaseczno Numer identyfikacyjny REGON 013270979		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 84032C262715C2DC 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		356 395 917,00	381 249 504,51
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		470 001 271,71	511 369 141,44
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły		132 556 898,72	168 650 293,87
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		276 143 634,21	292 244 236,06
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		60 500 993,97	41 694 907,57
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		601 370,56	7 503 722,69
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		198 374,25	1 275 981,25
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		445 147 684,20	488 192 565,86
I.2.1	Strata za rok ubiegły		87 337 801,99	101 618 068,25
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		286 222 926,33	310 515 292,99
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje		68 993 866,09	59 743 121,64
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		365 269,74	15 373 128,84
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		2 227 820,05	942 954,14
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		381 249 504,51	404 426 080,09

Tadeusz Stanisław Waśkiewicz
główny księgowy

2021-05-26
rok, miesiąc, dzień

Ksawery Gut
Ewa Katarzyna Lubianiec
Zdzisław Jerzy Lis
kierownik jednostki

BeSTia

84032C262715C2DC

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	67 032 225,62	57 232 646,81
III 1	zysk netto (+)	168 650 293,87	172 476 111,35
III 2	strata netto (-)	-101 618 068,25	-115 243 464,54
III.3	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	448 281 730,13	461 658 726,90

Tadeusz Stanisław Waśkiewicz
główny księgowy

2021-05-26
rok, miesiąc, dzień

Ksawery Gut
Ewa Katarzyna Lubianiec
Zdzisław Jerzy Lis
kierownik jednostki

BeSTia

84032C262715C2DC

Tadeusz Stanisław Waśkiewicz
główny księgowy

2021-05-26
rok, miesiąc, dzień

Ksawery Gut
Ewa Katarzyna Lubianiec
Zdzisław Jerzy Lis
kierownik jednostki

BeSTia

84032C262715C2DC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Piaseczyński ul Chyliczkowska 14 05-500 Piaseczno	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013270979		Wysłać bez pisma przewodniego CB955C9361E31467 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	286 577 748,47	302 682 344,29	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	618 738,92	359 625,51	
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	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	285 959 009,55	302 322 718,78	
B. Koszty działalności operacyjnej	219 911 968,64	248 524 832,93	
B.I. Amortyzacja	12 756 059,19	15 972 378,83	
B.II. Zużycie materiałów i energii	15 793 823,13	16 742 679,11	
B.III. Usługi obce	11 552 154,91	10 988 735,88	
B.IV. Podatki i opłaty	713 026,11	828 939,86	
B.V. Wynagrodzenia	98 518 693,70	108 485 821,40	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	23 743 154,89	28 827 026,48	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	504 227,10	823 205,96	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 527 671,64	8 392 749,17	
B.X. Pozostałe obciążenia	48 803 157,97	57 463 296,24	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	66 665 779,83	54 157 511,36	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 075 214,24	8 645 792,92	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	332 734,96	8 019 967,05	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 742 479,28	625 825,87	

Tadeusz Stanisław Waśkiewicz
główny księgowy

2021-05-26
rok, miesiąc, dzień

Zdzisław Jerzy Lis
Ksawery Gut
Ewa Katarzyna Lubianiec
kierownik jednostki

BeSTia

CB955C9361E31467

E.	Pozostałe koszty operacyjne	284 574,14	3 388 399,42
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	284 574,14	3 388 399,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	68 456 419,93	59 414 904,86
G.	Przychody finansowe	479 307,43	331 815,57
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II	Odsetki	477 856,96	331 074,01
G.III	Inne	1 450,47	741,56
H.	Koszty finansowe	1 900 899,04	2 504 487,54
H I	Odsetki	1 843 672,44	2 109 735,92
H II.	Inne	57 226,60	394 751,62
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	67 034 828,32	57 242 232,89
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	2 602,70	9 586,08
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	67 032 225,62	57 232 646,81

Tadeusz Stanisław Waśkiewicz
główny księgowy

2021-05-26
rok, miesiąc, dzień

Zdzisław Jerzy Lis
Ksawery Gut
Ewa Katarzyna Lubianiec
kierownik jednostki

BeSTia

CB955C9361E31467

Tadeusz Stanisław Waśkiewicz
główny księgowy

2021-05-26
rok, miesiąc, dzień

Zdzisław Jerzy Lis
Ksawery Gut
Ewa Katarzyna Lubianiec
kierownik jednostki

BeSTia

CB955C9361E31467

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Piaseczyński ul.Chyliczkowska 14 05-500 Piaseczno	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013270979		511065B7205269E7 

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

Tadeusz Stanisław Waśkiewicz
(główny księgowy)

2021.05.26
rok mies. dzień

Ksawery Gut
Ewa Katarzyna Lubianiec
Zdzisław Jerzy Lis
(kierownik jednostki)

BeSTia

511065B7205269E7

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.06.21

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Tadeusz Stanisław Waśkiewicz
(główny księgowy)

2021.05.26
rok mies dzień

Ksawery Gut
Ewa Katarzyna Lubianiec
Zdzisław Jerzy Lis
(kierownik jednostki)

BeSTia

511065B7205269E7

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021 06.21

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	POWIAT PIASECZYŃSKI
1.2.	siedzibę jednostki
	05-500 PIASECZNO, UL. CHYLICZKOWSKA 14
1.3.	adres jednostki
	05-500 PIASECZNO, UL. CHYLICZKOWSKA 14
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	ZGODNIE Z USTAWĄ O JEDNOSTKACH SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 - 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	SPRAWOZDANIE ZAWIERAJĄCE DANE ŁĄCZNE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Każda jednostka budżetowa Powiatu Piaseczyńskiego posiada Zarządzenia w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości opracowane na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 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. Wycenę aktywów i pasywów przeprowadza się na dzień bilansowy zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości. Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje jednorazowo za okres całego roku przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikających z ewidencji. Wartość należności aktualizuje się (zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości) uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Koszty rodzajowe nie podlegają rozliczeniu na konta zespołu „5”
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie										Wartości niematerialne i prawne
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem		
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	104 912 823,25	434 026 913,23	12 102 901,46	7 610 060,90	3 053 387,48	31 061 453,44	592 767 539,76	1 757 984,77	
2	Zwiększenia, z tytułu:	9 218 266,42	59 858 055,97	315 442,76	441 338,00	289 435,20	43 998 220,36	114 120 758,71		
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		59 718 685,98			44 280,00	43 998 220,36	103 761 186,34		
-	zakup	9 218 266,42		304 621,56	222 300,00	176 437,70		9 921 525,68		
-	nieodpłatne otrzymanie		139 369,99	10 438,20	219 138,00	68 717,50		437 663,69		
-	inne			383,00				383,00		
3	Zmniejszenia, z tytułu:	14 704 515,00	2 974 504,37	395 264,01	435 570,05	423 263,50	62 111 396,80	81 044 513,73		
-	sprzedaż	5 546 515,00	69 878,00	60 090,00				5 676 483,00		
-	likwidacja			292 757,47	4 277,05	24 521,50		321 556,02		
-	nieodpłatne przekazanie			42 416,54	431 293,00	398 742,00		872 451,54		
-	inne	9 158 000,00	2 904 626,37				62 111 396,80	74 174 023,17		
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	99 426 574,67	490 910 464,83	12 023 080,21	7 615 828,85	2 919 559,18	12 948 277,00	625 843 784,74	1 757 984,77	
5	Umorzenie - stan na początek okresu		119 373 933,46	9 881 220,31	6 238 805,84	2 777 156,83	-	138 271 116,44	1 104 740,56	
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		14 889 363,43	617 611,08	516 533,90	(312 201,08)	-	15 711 307,33	464 322,17	
-	amortyzacja (umorzenie)		14 889 363,43	617 611,08	516 533,90	(312 201,08)	-	15 711 307,33	464 322,17	
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:			119 716,08	435 570,05	24 521,50	-	579 807,63		
-	sprzedaż						-			
-	likwidacja			77 299,54	4 277,05	24 521,50	-	106 098,09		
-	nieodpłatne przekazanie			42 416,54	431 293,00		-	473 709,54		
-	inne						-			
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		134 263 296,89	10 379 115,31	6 319 769,69	2 440 434,25	-	153 402 616,14	1 569 062,73	
9	Wartość netto stan na koniec okresu	99 426 574,67	356 647 167,94	1 643 964,90	1 296 059,16	479 124,93	12 948 277,00	472 441 168,60	188 922,04	
10	Stopień umorzenia w % na BO		27,50%	81,64%	81,98%	90,95%	-	24,62%	62,84%	
11	Stopień umorzenia w % na BZ		27,35%	86,33%	82,98%	83,59%	-	25,03%	89,25%	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	NIE DOTYCZY									
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
	NIE DOTYCZY									

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	NIE DOTYCZY																																							
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	NIE DOTYCZY																																							
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	NIE DOTYCZY																																							
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	TABELA - ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th><th>GRUPA NALEŻNOŚCI</th><th>STAN ODPISÓW NA 01 01 2020 - OGÓŁEM</th><th>ZWIĘKSZENIA</th><th>ZMNIEJSZENIA</th><th>STAN ODPISÓW NA 31 12 2020 - OGÓŁEM</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>Powiat Piaseczyński</td><td>1 232 206,31</td><td>3 336 427,32</td><td>2 269,74</td><td>4 566 363,89</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Skarb Państwa</td><td>133 373,53</td><td>-</td><td>-</td><td>133 373,53</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Należności z FP</td><td>446 391,18</td><td>43 801,83</td><td>33 672,02</td><td>456 520,99</td></tr> <tr> <td>4</td><td>Świadczenia nienależnie pobrane</td><td>109 794,42</td><td>31 815,17</td><td>56 684,60</td><td>84 924,99</td></tr> <tr> <td>5</td><td>Należności wątpliwe</td><td>21 023,16</td><td>-</td><td>14 740,55</td><td>6 282,61</td></tr> </tbody> </table>				Lp.	GRUPA NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01 01 2020 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN ODPISÓW NA 31 12 2020 - OGÓŁEM	1	Powiat Piaseczyński	1 232 206,31	3 336 427,32	2 269,74	4 566 363,89	2	Skarb Państwa	133 373,53	-	-	133 373,53	3	Należności z FP	446 391,18	43 801,83	33 672,02	456 520,99	4	Świadczenia nienależnie pobrane	109 794,42	31 815,17	56 684,60	84 924,99	5	Należności wątpliwe	21 023,16	-	14 740,55	6 282,61
Lp.	GRUPA NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01 01 2020 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN ODPISÓW NA 31 12 2020 - OGÓŁEM																																				
1	Powiat Piaseczyński	1 232 206,31	3 336 427,32	2 269,74	4 566 363,89																																				
2	Skarb Państwa	133 373,53	-	-	133 373,53																																				
3	Należności z FP	446 391,18	43 801,83	33 672,02	456 520,99																																				
4	Świadczenia nienależnie pobrane	109 794,42	31 815,17	56 684,60	84 924,99																																				
5	Należności wątpliwe	21 023,16	-	14 740,55	6 282,61																																				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	NIE DOTYCZY																																							
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																								
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	NIE DOTYCZY																																							
b)	powyżej 3 lat do 5 lat	NIE DOTYCZY																																							
c)	powyżej 5 lat	NIE DOTYCZY																																							
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	NIE DOTYCZY																																							
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	NIE DOTYCZY																																							
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	NIE DOTYCZY																																							

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie			
	NIE DOTYCZY			
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	TABELA - PORĘCZENIA I GWARANCJE NIEWYKAZYWANE W BILANSIE OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ			
	Lp.	RODZAJ POĘCZENIA	TYTUL GWARANCJI	STAN NA 31.12.2020 R. PORĘCZENIA GWARANCJE
	1	Gwarancje należytego wykonania	-	634 385,50
	2	Gwarancje w pieniądzu	-	296 922,00
	3		-	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	TABELA - ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE			
	Lp.	RODZAJ ŚWIADCZENIA PRACOWNICZEGO	W FORMIE PIENIĘŻNEJ - WARTOŚĆ	W NATURZE - WARTOŚĆ OGÓŁEM
	1	wynagrodzenia i pochodne	125 671 300,48	125 671 300,48
	2	okulary	20 155,00	20 155,00
	3	ekwiwalent za pranie odzieży	36 127,63	36 127,63
	4	ubrania robocze	30 125,71	227 745,72
	5	napoje, posiłki	44 253,97	27 132,97
	6	art. czystościowe	-	6 957,51
	7	ZFŚS (wypłacone pracownikom)	4 056 402,55	23 065,67
				4 079 468,22
1.16.	inne informacje			
	Lp.	OPIS	WARTOŚĆ	
	1	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	1 939 270,90	
	2	Umorzenie pozostałych środków trwałych	29 901 604,47	
	3	Zbiory biblioteczne	1 046 156,92	
2.				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
	NIE DOTYCZY			
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym			
	TABELA - KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH			
	Lp.	OGÓŁEM KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	ODSETKI - WARTOŚĆ	RÓŻNICE KURSOWE - WARTOŚĆ DODATNIE UJEMNE
	1	43 998 220,36	-	-
	2			

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
TABELA - PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE			
	Lp.	TYTUŁ ZDARZENIA	PRZYCHODY - WARTOŚĆ
	1	NIE DOTYCZY	
	2		
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
	NIE DOTYCZY		
2.5.	inne informacje		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	Otrzymane i wydrukowane środki z zewnętrznych źródeł na przeciwdziałanie COVID-19: - Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych - 6.999.719,00 zł - Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w czasie epidemii - śr. krajowe - 66.029,04 zł, śr. UE -354.003,00 zł - Zdalna Szkoła - wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego - śr. UE -99.937,38 zł - Moduł IV Programu PFRON Pomoc osobom niepełnosprawnym poszkodowanym w wyniku żywiołu lub sytuacji kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi - 99.836,78 zł - Zwolnienie ze składek ZUS: - 401.309,56 zł - Rządowy program wsparcia dla nauczycieli 500+ - 233.951,88 zł - Wsparcie dla Mazowsza - DPS: - 1.490.461,00 zł - Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa personelowi zakładów opiekuńczo-leczniczych, domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno-opiekuńczych i hospicjów na czas COVID-19 - środki NFZ: - 310.043,71 zł - Dotacja od Wojewody dla DPS na wypłatę dodatkowych wynagrodzeń motywacyjnych dla pracowników w celu utrzymania ciągłości działalności jednostki - 504.000 zł - Wydatki poniesione ze środków Funduszu Pracy na wsparcie określone w art.15zb-15ze, art.15ze2 oraz art.15ze4 ustawy Covid-19. -koszty obsługi -507.297,00 zł, dofinansowanie kosztów działalności gospodarczej - 9.461.764,00 zł, dofinansowanie wynagrodzeń dla przedsiębiorców - 23.171.129,57 zł, dofinansowanie wynagrodzeń dla organizacji - 214.209,87 zł, jednorazowa pożyczka - 1.822.079,05 zł, dotacja na działalność gospodarczą - 200.000,00 zł.		

Tadeusz Stanisław Waśkiewicz
Data: 2021.05.26
11:42:01
+02'00'

(Skarbnik Powiatu)

2021.05.26

(rok, miesiąc, dzień)

Ksawery Gut
Data: 2021.05.26
13:43:43 +02'00'

(Zarząd Powiatu)

Zdzisław Jerzy Lis
Data: 2021.05.26
12:14:09 +02'00'

(Zarząd Powiatu)

Ewa Katarzyna Lubianiec
Data: 2021.05.26
12:51:43 +02'00'

(Zarząd Powiatu)



POL-TAX 2 Sp. z o.o.
ul. Bora Komarowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

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

za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku jednostki:

POWIAT PIASECZYŃSKI

z siedzibą w Piasecznie (05-500), ul. Chyliczkowska 14



POL-TAX 2 Sp. z o.o.
ul. Bolesława Komorowskiego 36C lok 91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

L. Dz. 5-M/18/VI/21

Warszawa, dnia 18.06.2021 r.

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

Sprawozdanie z badania rocznego łącznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego łącznego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. („sprawozdanie finansowe”) **Powiatu Piaseczyńskiego („Jednostka”) z siedzibą w Piasecznie (05-500), ul. Chyliczkowska 14**, na które składa się:

- 1) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, sporządzonego na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **39 694 736,80 zł**
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, sporządzony na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **503 325 602,37 zł**
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, wykazujący za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. zysk netto w wysokości **57 232 646,81 zł**
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujące zwiększenie funduszu o kwotę **13 376 996,77 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 Piaseczyńskiego na dzień 31 grudnia 2020 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” – t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Powiat Piaseczyński przepisami prawa oraz jego statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

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 oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Powiatu Piaseczyńskiego zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki 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 Piaseczyńskiego 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 Piaseczyńskiego zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Powiat Piaseczyński przepisami prawa i jego statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Powiatu Piaseczyńskiego uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

Zarząd Powiatu Piaseczyńskiego 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 zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, 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 ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw przez Zarząd Powiatu Piaseczyńskiego 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 dla 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 stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Powiatu Piaseczyńskiego;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Powiatu Piaseczyńskiego;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Powiatu Piaseczyńskiego zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Powiatu Piaseczyńskiego 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 kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Piaseczyńskiego sporządzone na dzień 31.12.2020 r. zostało pozytywnie zaopiniowane Uchwałą nr 3.e./212/2021 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 22 kwietnia 2021 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Piaseczyńskiego sprawozdaniu z wykonaniu budżetu za 2020 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 18 czerwca 2021 roku

Teresa
Imbiorowicz

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Imbiorowicz
Data: 2021.06.18 17:39:44
+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 Piaseczyńskiego

ul. Chylińskowska 14 05-500 Piaseczno

Szanowni Państwo

Przekazując Państwu **sprawozdanie z badania** serdecznie dziękujemy za zaufanie i wybór naszej firmy do przeprowadzenia audytu.

W tych wyjątkowych okolicznościach jakich przyszło nam funkcjonować jesteśmy pełni uznania dla Państwa działu finansowo-księgowego za sprawne i rzetelne przekazywanie nam informacji księgowych jak również za czynny udział wielu osób w celu sprawnego przebiegu procesu audytowego.

Dziękujemy **Staroście oraz osobom zaangażowanym w procesie tegorocznego audytu** za wyczerpujące informacje w zakresie sprawnego przebiegu badania sprawozdania finansowego.

Mimo trudnych warunków pracy, w tym w dużej mierze pracy zdalnej związanej z pandemią COVID-19 dziękujemy Państwu za zapewnienie nam warunków do realizacji wiążącej nas umowy.

Mamy nadzieję, że zastosowane przez nas metody rewizji finansowej pozytywnie wpłyną na poprawę funkcjonowania procesów wewnątrz firmy, zapewniając jej staty wzrost.

Ogromne znaczenie mają dla nas trwałe relacje z naszymi Klientami, dlatego szczególną uwagę zwracamy na jakość świadczonych usług.

Miarą naszego sukcesu na rynku audytorskim 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 12 miejsce pod względem przychodów z czynności rewizji finansowej i 15 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

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych od numerem 4096
Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru
Sądowego KRS: 0000628365; NIP: 1132914298; REGON: 365000690; Kapitał zakładowy: 35 000,00 zł
Konto: Bank Handlowy w Warszawie S.A. 51 1030 0019 0102 8503 0014 5922

