

UCHWAŁA NR
RADY POWIATU W WADOWICACH

z dnia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Powiatu Wadowickiego za 2024 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r. poz. 107, zm. Dz. U. z 2024 r. poz. 1907), art. 63 c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 120, zm. Dz. U. z 2023 r. poz. 295, zm. Dz. U. z 2024 r. poz. 619, poz. 1685, poz. 1863), w związku z § 29 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 342, zm. Dz. U. z 2025 poz. 347), **Rada Powiatu w Wadowicach uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Powiatu Wadowickiego obejmujące bilans i informacje dodatkowe za 2024 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY



mgr Andrzej Cieślak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Wadowicki ul.Batorego 2 34-100 WADOWICE	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Powiat wadowicki sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 7848C5A0F9A68037 
Numer identyfikacyjny REGON 072181681		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	456 002 947,54	493 572 214,93	A Fundusz	326 328 041,53	352 197 815,50
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 752 657,27	1 529 293,10	A.I Fundusze jednostek	299 201 310,83	348 357 400,92
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	16 549 506,85	10 376 227,49
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	451 902 257,76	491 726 023,94	A.III Wynik budżetu (+,-)	-5 166 041,24	-9 202 103,99
A.III.1.1 Grunty	73 758 840,60	76 653 144,28	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	59 178 263,11	46 768 193,36
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	326 426 815,39	362 850 725,68	A.IV.1.1 Zysk netto	194 640 467,75	215 626 479,45
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	20 704 199,64	19 616 464,13	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-135 462 204,64	-168 858 286,09
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	31 012 402,13	32 605 689,85	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-42 427 759,90	-43 097 068,76
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	809,00	809,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-42 427 759,90	-43 097 068,76
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	809,00	809,00	A.VII Pozostałe pozycje	-1 007 238,12	-1 004 833,52
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	31 625 000,00	32 537 500,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	347 223,51	316 088,89	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	31 625 000,00	32 537 500,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	81 674 188,74	84 415 517,17	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	78 023 569,72	87 536 447,88
B.I Zapasy	3 196 505,09	3 597 920,17	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	44 689 579,65	53 526 215,64

Irena Żurek
skarbnik

2025-06-18
rok, miesiąc, dzień

Jacek Jończyk
Wojciech Polak
MIROSŁAW SORDYL
zarząd

B.II Należności i roszczenia	20 770 928,90	25 480 710,50	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	9 276 713,18	8 949 093,00
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	15 891 782,36	16 761 978,28
B.IV Środki pieniężne	57 706 754,75	55 336 886,50	C.IV Fundusze specjalne	8 165 494,53	8 299 160,96
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	101 918 732,63	105 966 641,81
C Rozliczenia międzyokresowe	218 207,60	250 673,09	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	537 895 343,88	578 238 405,19	Suma pasywów	537 895 343,88	578 238 405,19

Irena Żurek
skarbnik

2025-06-18
rok, miesiąc, dzień

Jacek Jończyk
Wojciech Polak
MIROŚLAW SORDYL
zarząd

Irena Żurek
skarbnik

2025-06-18
rok, miesiąc, dzień

Jacek Jończyk
Wojciech Polak
MIROŚLAW SORDYL
zarząd

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu skonsolidowanego Powiatu Wadowickiego
za 2024 rok

1) Skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego obejmuje:

- bilans z wykonania budżetu powiatu,
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych,
- bilans ZZOZ w Wadowicach.

Do sporządzenia bilansu skonsolidowanego przyjęto metodę konsolidacji pełnej po dokonaniu wzajemnych rozliczeń między jednostkami objętymi konsolidacją /zgodnie z art.60 ust.6 pkt. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości – tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz.120 z późn. zm/.

Z bilansów jednostek organizacyjnych powiatu i z bilansu wykonania budżetu powiatu wadowickiego wyłączono kwotę 9.033.661,41 zł,

w tym:

- należności z tytułu rozliczeń dochodów i wydatków budżetowych – 781.661,42 zł,
- należności z tytułu udzielonych pożyczek dla ZZOZ w Wadowicach – 8.251.999,99 zł,
- zobowiązania z tytułu rozliczeń dochodów i wydatków budżetowych – 781.661,42 zł,
- zobowiązanie ZZOZ w Wadowicach wobec budżetu powiatu obejmujące spłatę pożyczek – 8.251.999,99 zł.

Pozycje z bilansów łączonych i jednostkowych dostosowano do układu bilansu skonsolidowanego.

2) Objaśnienia do danych zawartych w bilansie skonsolidowanym.

W skład aktywów trwałych wchodzi wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe, długoterminowe aktywa finansowe oraz należności finansowe długoterminowe. Rzeczowe aktywa trwałe to wartość gruntów, budynków, urządzeń technicznych i maszyn, środków transportu, innych środków trwałych oraz środki trwałe w budowie. Na środki trwałe w budowie składają się koszty poniesione na modernizację istniejących środków trwałych oraz budowę i montaż nowych środków trwałych.

Należności długoterminowe to m. in. należności z tytułu umieszczenia urządzeń obcych w pasie drogowym dróg powiatowych.

Aktywa obrotowe obejmują:

Zapasy – są to przede wszystkim materiały w magazynach jednostek organizacyjnych .

Należności – są to należności z tytułu dochodów budżetowych, w tym Skarbu Państwa, należności od odbiorców oraz głównie należności z tytułu pożyczek z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. W przypadku ZZOZ w Wadowicach są to głównie należności z tytułu dostaw i usług.

Środki pieniężne – są to środki znajdujące się na rachunkach bankowych powiatu, jednostek organizacyjnych powiatu wraz ze środkami państwowych funduszy celowych (Fundusz Pracy i PFRON).

Rozliczenia międzyokresowe dotyczą ujętych przez ZZOZ w Wadowicach kosztów 2024 roku płatnych w latach następnych.

Pasywa

Skumulowany wynik budżetu jest to stan nadwyżki budżetu z lat ubiegłych.

W pozycji wynik budżetu znajduje się wartość deficytu budżetu powiatu za rok 2024.

Wynik finansowy roku bieżącego stanowi różnicę pomiędzy sumą osiągniętych dochodów, a sumą poniesionych wydatków w roku budżetowym 2024.

W ramach zobowiązań wykazano:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług,
- zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń, głównie w jednostkach budżetowych powiatu z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych,
- zobowiązania finansowe z tytułu spłat kredytów.

Rezerwy na zobowiązania obejmują rezerwy na zobowiązania wykazane przez ZZOZ w Wadowicach oraz rezerwę na wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2024.

Fundusze specjalne – jest to stan zakładowego funduszu świadczeń socjalnych jednostek organizacyjnych powiatu oraz stan państwowych funduszy specjalnych na dzień 31.12.2024 r.- PFRON i Funduszu Pracy.

Rozliczenia międzyokresowe w ZZOZ w Wadowicach obejmują równowartość środków trwałych finansowanych z PFRON oraz ze środków unijnych. Poza tym jest to rezerwa na należności z tytułu umieszczenia urządzeń obcych w pasie drogowym, a także wartość otrzymanej w miesiącu grudniu 2024 r. części subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na styczeń 2024 r., części środków z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na styczeń 2024 r. i dotacji od Wojewody Małopolskiego na wypłatę wynagrodzeń funkcjonariuszy Powiatowej Komendy Państwowej Straży Pożarnej w Wadowicach na 01.01.2025 r.

STAROSTA
Mirosław Sardyl

UZASADNIENIE

Zgodnie z § 29 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 2020 r. poz. 342, zm. Dz. U. z 2025 poz. 347) powiat zobowiązany jest do sporządzenia bilansu skonsolidowanego, który obejmuje :

- bilans z wykonania budżetu powiatu,
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych,
- bilans ZZOZ w Wadowicach.

Zgodnie z art. 63 c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości bilans skonsolidowany jest zatwierdzany przez organ zatwierdzający jednostki dominującej - Radę Powiatu w Wadowicach w terminie do dnia 30 czerwca 2025 r.


STAROSTA
Miroslaw Jordyl