

UCHWAŁA NR
RADY POWIATU W WADOWICACH

z dnia 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Powiatu Wadowickiego za 2025 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2025 r. poz. 1684, zm. Dz. U. z 2026 r. poz. 252), art. 63 c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2026 r. poz. 522, zm. Dz. U. z 2026 r. poz. 640, poz. 644), 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 2025 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

mgr Andrzej Cieślak

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) zarząd jednostki samorządu terytorialnego 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 2026 r.


STAROSTA
Mirosław Sordyl

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Wadowicki ul.Batorego 2 34-100 WADOWICE Numer identyfikacyjny REGON 072181681	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Powiat wadowicki sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 9DC1A44FA0A77256 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	493 572 214,93	506 702 921,89	A Fundusz	352 197 815,50	354 978 269,63
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 529 293,10	150 612,15	A.I Fundusze jednostek	348 357 400,92	346 428 497,38
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	10 376 227,49	169 289,98
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	491 726 023,94	506 244 528,79	A.III Wynik budżetu (+,-)	-9 202 103,99	13 906 513,96
A.III.1.1 Grunty	76 653 144,28	82 611 114,02	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	46 768 193,36	38 852 040,86
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	362 850 725,68	384 721 374,09	A.IV.1.1 Zysk netto	215 626 479,45	236 031 165,31
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	19 616 464,13	24 803 846,46	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-168 858 286,09	-197 179 124,45
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	32 605 689,85	14 098 750,15	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-43 097 068,76	-43 374 191,80
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	9 444,07	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 (-)	-43 097 068,76	-43 374 191,80
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	-1 004 833,52	-1 003 880,75
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	32 537 500,00	32 500 000,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	316 088,89	306 971,95	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	32 537 500,00	32 500 000,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	84 415 517,17	102 772 248,29	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	87 536 447,88	110 939 706,98
B.I Zapasy	3 597 920,17	4 115 165,13	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	53 526 215,64	72 472 960,56

MIROŚLAW SORDYL
Sebastian Mlak
Jacek Jończyk
Wojciech Polak
Miłosz Szatan
zarząd

Irena Żurek
skarbnik

2026-06-23
rok, miesiąc, dzień

B.II Należności i roszczenia	25 480 710,50	27 468 388,91	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	8 949 093,00	10 891 296,18
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	16 761 978,28	18 732 148,03
B.IV Środki pieniężne	55 336 886,50	71 188 694,25	C.IV Fundusze specjalne	8 299 160,96	8 843 302,21
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	105 966 641,81	111 779 232,05
C Rozliczenia międzyokresowe	250 673,09	722 038,48	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	578 238 405,19	610 197 208,66	Suma pasywów	578 238 405,19	610 197 208,66

Irena Żurek
skarbnik

2026-06-23
rok, miesiąc, dzień

MIROSŁAW SORDYL
Sebastian Mlak
Jacek Jończyk
Wojciech Polak
Miłosz Szatan
zarząd

Irena Żurek
skarbnik

2026-06-23
rok, miesiąc, dzień

MIROSŁAW SORDYL
Sebastian Mlak
Jacek Jończyk
Wojciech Polak
Miłosz Szatan
zarząd

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu skonsolidowanego Powiatu Wadowickiego za 2025 rok

1) Skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego obejmuje:

- bilans z wykonania budżetu powiatu,
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych,
- bilans Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej 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 2026 r. poz. 522 z późn. zm).

Z bilansów jednostek organizacyjnych powiatu, bilansu wykonania budżetu powiatu wadowickiego oraz bilansu ZZOZ w Wadowicach wyłączono wzajemne rozliczenia na łączną kwotę 8.255.809,14 zł po stronie aktywów oraz kwotę 8.255.809,14 zł po stronie pasywów, na co składają się następujące pozycje:

- należności z tytułu rozliczeń dochodów i wydatków budżetowych – 1.005.809,15 zł,
- należności z tytułu udzielonych pożyczek dla ZZOZ w Wadowicach – 7.249.999,99 zł,
- zobowiązania z tytułu rozliczeń dochodów i wydatków budżetowych – 1.005.809,15 zł,
- zobowiązanie ZZOZ w Wadowicach wobec budżetu powiatu obejmujące spłatę pożyczek – 7.249.999,99 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. Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie stanowią zaliczki ZZOZ w Wadowicach na środki trwałe w budowie. 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) oraz środki na rachunku bankowym ZZOZ w Wadowicach.

Rozliczenia międzyokresowe dotyczą ujętych przez ZZOZ w Wadowicach wydatków 2025 roku, które stanowią koszty lat następnych.

Pasywa

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

W pozycji wynik budżetu wykazana jest wartość wypracowanej nadwyżki budżetu powiatu za rok 2025 pomniejszona o ujemną wartość niewykonanych wydatków (wydatków niewygasających), które zostały zatwierdzone do realizacji w roku kolejnym.

Wynik finansowy roku bieżącego stanowi sumę zysków i strat netto wygenerowanych w roku obrotowym 2025 przez wszystkie jednostki objęte konsolidacją pełną.

W ramach zobowiązań wykazano m.in.:

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

Rezerwy na zobowiązania obejmują rezerwy na przyszłe zobowiązania wykazane przez ZZOZ w Wadowicach (głównie na świadczenia emerytalne i podobne) oraz rezerwę na wydatki niewygasające wynikającą z bilansu wykonania budżetu.

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

Rozliczenia międzyokresowe w ZZOZ w Wadowicach obejmują równowartość środków trwałych finansowanych z PFRON oraz ze środków unijnych i pozostałych źródeł zewnętrznych. Poza tym jest to rezerwa na należności z tytułu umieszczenia urządzeń obcych w pasie drogowym, a także wartość otrzymanej w miesiącu grudniu 2025 r. części subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na styczeń 2026 r., części środków z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na styczeń 2026 r. oraz dotacja od Wojewody Małopolskiego na wypłatę wynagrodzeń funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wadowicach na styczeń 2026 r.


STAROSTA
Miroslaw Sordyl