

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe w Mławie
1.2	siedzibę jednostki
	Mława
1.3	adres jednostki
	ul. Władysława Stanisława Reymonta 6, 06-500 Mława
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie działań publicznych określonych ustawami
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe jednostki nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wyceny aktywów i pasywów wynikających z uor. z uwzględnieniem zasady wyceny zawartych w rozporządzeniu MRIF:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W jednostce nie dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, np. opłacony z góry koszt zakupu prasy. 2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego. 5. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. W przypadku przeznaczenia do sprzedaży, likwidacji, stwierdzenia niedoboru bądź nieodpłatnego przekazania amortyzację i umorzenie nalicza się na koniec miesiąca w którym nastąpiły te zdarzenia. 7. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji; rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania. 8. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) meble i dywany; 3) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (do 10.000 zł). 9. Materiały na dzień nabycia wycenia się w cenie zakupu, na dzień bilansowy w cenie zakupu nie wyższej niż cena sprzedaży netto tych zakupów. 10. Wartość stanu końcowego grupy materiałów, stanowiących istotną wartość i podlegającą potrzebie zwiększonej kontroli, dla której prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową wycenia się według metody ustalenia wartości ich rozchodu, tj. kolejno po cenach tych materiałów, które jednostka nabyła najwcześniej. 11. Do grupy materiałów przyjętych w polityce rachunkowości jednostek wymienione jako nieistotne, stosuje się metodę odpisywania w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu, połączone z ustaleniem stanu tych materiałów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu tych materiałów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu na dzień bilansowy.
5.	inne informacje
	<p>Oświadczamy, że: 1. Sprawozdanie Starostwa Powiatowego za rok 2018, na które składają się - bilans tj. aktywa i pasywa, - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), - zestawienie zmian z funduszu jednostki, - informacja dodatkowa, sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi. 2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć wpływ na prawidłowość rzetelność naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. 3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych. 4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych. Jednostka prowadzi ewidencję na kontach 976, które służy do ewidencji kwot wynikających ze wzajemnych rozliczeń między jednostkami w celu sporządzania łącznego sprawozdania finansowego. Konto 976 dotyczy przychodów i kosztów, należności i zobowiązań, nieodpłatnie przekazanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami.</p>

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	
	Załącznik tabela Nr 1	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	nie posiada	
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 wieczysto	
	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	
	Załącznik tabela Nr 4	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Załącznik tabela Nr 5	
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)	
	Załącznik tabela Nr 6	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Załącznik tabela Nr 7	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	Załącznik tabela Nr 8	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	nie dotyczy	
c)	powyżej 5 lat	
	Załącznik tabela Nr 8	
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	nie dotyczy	

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> - Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop w kwocie 46.004,62 zł - Odprawy emerytalne w kwocie 190.467,12 zł - odprawy za zakończenie kadencji w kwocie 61.260,00 zł - nagrody jubileuszowe w kwocie 93.072,68 zł - inne wypłaty bezpośrednio wypłacane pracownikom w kwocie 24.763,20 zł
1.16.	inne informacje
	brak
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
	Załącznik tabela Nr 14
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Załączniki tabele Nr 2a, 2b, 2c, 2d, 2e, 2f, 3a, 3b, 3c, 3d, 3e, 3f

Elżbieta Kowalska
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Ryszard Rakowski
(kierownik jednostki)

Tabela 1.

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji długoterminowych z zmian umorzenia												
Lp.	1	2	3	4	5=3+4	6	Grupy				11	12=6+7+8+9+10+11
							Grupy wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne	Grupy	Grupy wliczone w wyczyste		
I Wartość brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych												
	1	Bilans otwarcia	97 307,95	2 172 067,70	2 269 375,65	1 094 182,10	0,00	3 271 343,62	546 293,79	766 036,70	840 725,65	6 518 581,86
	2	Zwiększenia, w tym:	4 886,00	0,00	4 886,00	44 270,00	0,00	22 865,00	25 827,18	0,00	72 075,60	165 037,78
	2.1.	nabycie z bezpośredniego zakupu	4 886,00		4 886,00	44 270,00		22 865,00	0,00	0,00	46 041,61	113 176,61
		przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne przekazanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.2.	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.3.	rozliczenie środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.4.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.5.	inne	3 237,00	0,00	3 237,00	14 560,00	0,00	0,00	25 827,18	0,00	26 033,99	51 861,17
	3.	Zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 543,99	0,00	31 626,20	71 730,19
	3.1.	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	14 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 560,00
		przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne otrzymanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.2.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.3.	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.4.	likwidacja	3 237,00	0,00	3 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 579,02	4 579,02
	3.5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 543,99	0,00	27 047,18	52 591,17
	4.	Bilans zamknięcia	98 956,95	2 172 067,70	2 271 024,65	1 123 892,10	0,00	3 294 208,62	546 576,98	766 036,70	881 175,05	6 611 889,45
II. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych												
	1	Bilans otwarcia	92 372,18	1 178 227,17	1 270 599,35	0,00	0,00	946 514,92	268 142,24	630 629,21	786 243,48	2 631 529,85
	2	Zwiększenia, w tym:	9 116,66	993 840,53	1 002 957,19	0,00	0,00	77 648,32	107 469,26	49 982,56	78 924,92	314 025,06
	2.1.	nabycie z bezpośredniego zakupu	9 116,66	0,00	9 116,66	0,00	0,00	5 241,39	81 689,91	49 982,56	56 537,91	193 451,77
		przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne przekazanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 132,13	0,00	0,00	1 132,13
	2.2.	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.3.	rozliczenie środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.4.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.5.	inne	993 840,53	0,00	993 840,53	0,00	0,00	72 406,93	24 647,22	0,00	22 387,01	119 441,16
	3.	Zmniejszenie, w tym:	3 237,00	0,00	3 237,00	0,00	0,00	0,00	21 123,41	0,00	30 446,24	51 569,65
	3.1.	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne otrzymanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.2.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.3.	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.4.	likwidacja	3 237,00	0,00	3 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 579,02	4 579,02
	3.5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 123,41	0,00	25 867,22	46 990,63
	4.	Bilans zamknięcia	98 251,84	2 172 067,70	2 270 319,54	0,00	0,00	1 024 163,24	354 488,09	680 611,77	834 722,16	2 893 985,26
III.	Wartość netto na BO		4 935,77	993 840,53	998 776,30	1 094 182,10	0,00	2 324 828,70	278 151,55	135 407,49	54 482,17	3 887 052,01
IV.	Wartość netto na BZ		705,11	0,00	705,11	1 123 892,10	0,00	2 270 045,38	197 088,89	85 424,93	46 452,89	3 717 904,19

Tabela 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość	
		na początek okresu	na koniec okresu			na początek okresu	na koniec okresu
1.	Grunty		0				0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00				0,00
4.	Środki transportu		0,00				0,00
5.	Inne środki trwałe		13 541,70	13 541,70			13 541,70
	Razem		0,00	13 541,70	0,00		13 541,70

Tabela 5. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych												
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu				
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość			
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0			0
1.1.	...											
1.2.	...											
...	...											
2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0			0
2.1.	...											
2.2.	...											
...	...											
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0			0
3.1.	...											
3.2.	...											
...	...											
4.	Inne papiery wartościowe	20	20 000,00	0	0	0	0	0	0	20	20 000,00	20 000,00
4.1.	20 Udziałów po 1.000,00 Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp z o.o. Warszawa	20	20 000,00							20	20 000,00	20 000,00
4.2.	...											
...	...											
	Razem	20	20 000,00	0	0	0	0	0	0	20	20 000,00	20 000,00

Tabela 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	B. Aktywa obrotowe II. Należności krótkoterminowe 4. Pozostałe należności - odpisy od kont 221	0,00	118 977,57			0,00	118 977,57
2.	B. Aktywa obrotowe II. Należności krótkoterminowe 4. Pozostałe należności - odpisy od kont 240	89 700,18	40 289,62	24 868,94		24 868,94	105 120,86
3.	Należności z tytułu dostaw i usług (konto 221)	248 684,07	29 283,74	559,85	226,90	786,75	277 181,06
...	...						
	Razem	338 384,25	188 550,93	25 428,79	226,90	25 655,69	501 279,49

Tabela 7. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.							
1.2.							
...							
2.	Rozliczenia międzyokresowe	178 362,00	27 260,16	0,00	70 210,00	70 210,00	135 412,16
2.1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - z tyt. sprzedaży prawa własności - raty	178 362,00	16 260,16		59 210,00	59 210,00	135 412,16
2.2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - umowa dotacji	0,00	11 000,00		11 000,00	11 000,00	0,00
...							
	Razem	178 362,00	27 260,16	0,00	70 210,00	70 210,00	135 412,16

Lp.		Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych		Okres wymagalności										Razem			
				powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		stan na								powyżej 5 lat	
				początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego			początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.		Decyzja Nr GKM.7230.94.2016.BW z dn.28.09.2015r. UM Mława za zajęcie pasa drogowego	42,75		28,50								228,00			299,25	
2.		Decyzja Nr GKM.E.5548-43/2007 z dn.02.04.2007r. UM Mława - za zajęcie pasa drogowego	227,85		151,90								607,60			987,35	
3.		Decyzja Nr GKM.E.5548-274/2006 z dn.08.11.2006r. UM Mława za zajęcie pasa drogowego.	15,00		10,00								35,00			60,00	
4.		Decyzja Nr GKM.E.5548-22/2006 z dn.21.02.2007r. UM Mława za zajęcie pasa drogowego	15,00		10,00								40,00			65,00	
5.		FV Nr FVR/18/01/107/0073 Teel S.A. Salon Nr 107 w Mławie- Orange raty za telefon	29,27		0,00								0,00			29,27	
		Razem	329,87		200,40								910,60			1 440,87	

Tabela 14. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie				
Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Inwestycje - Budowa bud.uz.publ. jako uzup.zab.pomiędzy dwoma istn.bud. w Mławie przy ul.Wyspiańskiego 8i9 wraz z n.infr	222 926,08		
2.	Inwes-Budo.bud.uz.publ(W.K)jako uzu.zab.pomię.dw.istn.bud.pwMła przy ul.Wyssp.8i9wraz z n.infr Etap I-r.stanu zer.i sur.z	2 270 776,76		
3.	Inwestycje - dokum.proj.budynku użyt.pub.pomiędzy budynkami 8 i 9 przy ul.Wyspiańskiego	28 905,00		
	Inwes-Budo.bud.uz.publ(W.K)jako uzu.zab.pomię.dw.istn.bud.pwMła przy ul.Wyssp.8i9wraz z n.infr Etap I-r.stanu zer.i sur.z	675 594,04		
5.	Inwestycje odsetki od kredytu-Budo.bud.uz.publ(W.K)jako uzu.zab.pomię.dw.istn.bud.pwMła przy ul.Wyssp.8i9wraz z n.infr	1 739,84	1 739,84	
6.	'Inwestycje- budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Nr 4 w Mławie - dokumentacja środki własne	52 890,00		
7.	'Inwestycje-przebud,rozbud z niezbędną infr. wraz ze zmianą sposobu użytkow budy magazyn, usytuawanego OSz-W-WarsztatyTe	35 301,00		
8.	'Inwestycje-Bud.bud.uzyte.publ.jako uzupeł.zab.pomiędzy dwoma istniejącymi bud.położ. w Mławie Wyspiań.8 i 9-audyt energ	1 476,00		
	Razem	3 289 608,72	1 739,84	0,00