

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
	01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe jednostki nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wyceny aktywów i pasywów wynikających z uor. z uwzględnieniem zasady wyceny zawartych w rozporządzeniu MRIF: 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: 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
	Oświadczamy, że: 1.Sprawozdanie Starostwa Powiatowego za rok 2019, 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.

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 wieczystie
	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 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
	Załącznik Tabela Nr 8
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
	1. Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop w kwocie 8.880,00 zł 2. Odprawy emerytalne w kwocie 61.283,22 zł 3. Nagrody jubileuszowe w kwocie 147.111,65 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
	Poniesione wydatki w Starostwie Powiatowym związane z COVID-19 (środki, które wpłynęły w 2020 roku z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych): r.90005 paragraf 6050 - 79.950,00 zł jako Wydatki inw.jedn.budżetowych - Budowa instalacji fotowoltaicznych dla budynków jedn. org.powiatu mławskiego-dochody w rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych wpłynęły w 2020r. r.80120 paragraf 6050 - 42486,75 zł jako Wyd.inw.jedn.budż.-opr.dok.projektowej instalacji standardowej windy osob.zewn.dostosowanej do przewozu osób niepełnosprawnych przy istniejącym budynku w Mławie na ul.Wyspiańskiego 8 ze środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych z 2020 r. Poniesione wydatki na finansowanie zadań zlec.do realizacji fundacjom-Środki z F.Przeciwdziałania COVID-19 na 2021 dla DPS"Zdrowa Jesień" w rozdziale 85202 oparagraf 2180 w kwocie 19.000,00 i otrzymane środki na ten cel w rozdaile 75816 paragraf 2180. Poniesione wydatki w Starostwie Powiatowym związane z COVID-19: r.75421 paragraf 4210 - 1.521,26 zł r.75421 paragraf 4300 - 44,28 zł
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
	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, 2g, 2h, 2i, 2j, 2k, 3a, 3b, 3c, 3d, 3e, 3f, 3g

Elżbieta Kowalska
(główny księgowy)

2022-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Ryszard Rakowski
(kierownik jednostki)

Tabela 1.
Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji długoterminowych oraz zmian umorzenia

Treść	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne	Grunt	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w rozrachunku				
L.p.	1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11	12=6+7+8+9+10+11	13	14	15=12+13+14
I Wartość brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych															
1 Bilans otwarcia															
1 Zwiększenia, w tym:															
2.1. nabycie z bezpośredniego zakupu															
przemieszczenia wewnętrzne (niepodzielne przekazanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)															
2.2. aktualizacja wartości															
2.3. rozliczenie środków trwałych w budowie															
2.4. inne															
2.5. inne															
3 Zmniejszenie, w tym:															
3.1. sprzedaż															
przemieszczenia wewnętrzne (niepodzielne otrzymanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)															
3.2. sprzedaż															
3.3. likwidacja															
3.4. inne															
3.5. inne															
4 Bilans zamknięcia															
II Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych															
1 Bilans otwarcia															
2 Zwiększenia, w tym:															
2.1. nabycie z bezpośredniego zakupu															
przemieszczenia wewnętrzne (niepodzielne przekazanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)															
2.2. aktualizacja wartości															
2.3. rozliczenie środków trwałych w budowie															
2.4. inne															
2.5. inne															
3 Zmniejszenie, w tym:															
3.1. sprzedaż															
przemieszczenia wewnętrzne (niepodzielne otrzymanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)															
3.2. sprzedaż															
3.3. likwidacja															
3.4. inne															
3.5. inne															
4 Bilans zamknięcia															
III Wartość netto na BO															
IV Wartość netto na BZ															

[illegible]

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		Zmniejszenia	Wartość	
		na początek okresu			na koniec okresu	
1.	Grunty					0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	40 253,44	25 158,42	0,00		65 411,86
4.	Środki transportu					0,00
5.	Inne środki trwałe	168 669,04	36 613,36	0,00		205 282,40
	Razem	208 922,48	61 771,78	0,00		270 694,26

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	20	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	
4.2.	...									
...	...									
	Razem	20	20 000,00	0	0	0	0	20	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 (spłata)	rozwiązanie	razem	
1.	B. Aktywa obrotowe II. Należności krótkoterminowe 4. Pozostałe należności - odpisy od kont 221	64 016,84	34 627,60	55,96	13 058,48	13 114,44	85 530,00
2.	B. Aktywa obrotowe II. Należności krótkoterminowe 4. Pozostałe należności - odpisy od kont 240	13 059,80	546,50	0,00	0,00	0,00	13 606,30
...	...						
	Razem	77 076,64	35 174,10	55,96	13 058,48	13 114,44	99 136,30

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	0,00
1.1.								
1.2.								
...	...							
2.	Rozliczenia międzyokresowe	5 226,00	0,00	0,00	1 608,00	1 608,00	3 618,00	
2.1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - z tyt. sprzedaży prawa własności - raty	5 226,00	0,00		1 608,00	1 608,00	3 618,00	
2.2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - umowa dotacji	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
...	...							
	Razem	5 226,00	0,00	0,00	1 608,00	1 608,00	3 618,00	

Tabela 7a. 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	5 226,00	0,00	0,00	1 608,00	1 608,00	3 618,00
2.1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - z tyt.sprzedaży prawa własności - raty	5 226,00	0,00		1 608,00	1 608,00	3 618,00
2.2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - umowa dotacji	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
...	...						
	Razem	5 226,00	0,00	0,00	1 608,00	1 608,00	3 618,00

Tabela 8. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych										
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Okres wymagalności								
		powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat		
		stan na								
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec 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	42,75	28,50	28,50	199,50	185,25	270,75	256,50	
2.	Decyzja Nr GKM.E.5548-43/2007 z dn.02.04.2007r. UM Mława - za zajęcie pasa drogowego	227,85	227,85	151,90	151,90	455,70	379,75	835,45	759,50	
3.	Decyzja Nr GKM.E.5548-274/2006 z dn.08.11.2006r. UM Mława za zajęcie pasa drogowego	15,00	15,00	10,00	10,00	25,00	20,00	50,00	45,00	
4.	Decyzja Nr GKM.E.5548-22/2006 z dn.21.02.2007r. UM Mława za zajęcie pasa drogowego	15,00	15,00	10,00	10,00	30,00	25,00	55,00	50,00	
5.	FV Nr 905587756 Orange raty za telefon	196,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196,80	0,00	
	Razem	497,40	300,60	200,40	200,40	710,20	610,00	1 408,00	1 111,00	

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 parkingu, ogrodzenia wraz z budową przyłącza kanalizacji deszczowej przy ul. Wyspiańskiego w Mławie	11 725,00		
2	Inwestycje- budowa sali gimnastycznej przy ZS Nr 4 w Mławie przy ul. Warszawskiej 44a	15 227,40		
3	Inwestycje-Opracowanie dokumentacji projektowej instalacji standardow. windy osobowej zew.dostos.do przew.os.niepełnos.	5 513,25		
4	Inwestycje-Opracowanie dokumentacji projektowej instalacji standardow. windy osobowej zew.dostos.do przew.os.niepełnos.	42 486,75		
5	Inwestycje- budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Nr 4 w Mławie - dokumentacja środki własne	52 890,00		
6	Inwestycja-budowa instalacji fotowolta. dla bud. jedn. org.pow. mławskiego-dochody w rządowego Funduszu Inwestycji Lok.	79 950,00		
	Razem	207 792,40	0,00	0,00