

UCHWAŁA NR 1199/2023
ZARZĄDU POWIATU MŁAWSKIEGO

z dnia 28 kwietnia 2023 r.

w sprawie przekazania Radzie Powiatu Mławskiego sprawozdania finansowego powiatu mławskiego za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /t.j. Dz. U. z 2022 r, poz. 1634 ze zmian./, Zarząd Powiatu Mławskiego uchwala co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Powiatu Mławskiego sprawozdanie finansowe powiatu mławskiego za 2022 rok składające się z:

1. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
2. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
3. łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
4. łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.
5. informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji.

Zarząd Powiatu Mławskiego:

Jerzy Ryszard Rakowski
Krystyna Zajac
Jolanta Karpińska
Witold Okumski
Jacek Szlachta

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mławski ul.Reymonta 6 06-500 MŁAWA Numer identyfikacyjny REGON 130377735	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat mławski sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 17B12DABBD34E45F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	27 406 428,49	24 396 928,31	I Zobowiązania	8 531 353,99	10 791 873,09
I.1 Środki pieniężne	27 406 428,49	24 396 928,31	I.1 Zobowiązania finansowe	8 476 000,00	10 575 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	24 184 446,79	23 951 818,54	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 391 000,00	1 972 696,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	3 221 981,70	445 109,77	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 085 000,00	8 602 304,00
II Należności i rozliczenia	1 082 355,70	198 091,36	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	53 336,41	78 332,32
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 017,58	138 540,77
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	16 656 009,04	9 908 780,60
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 944 476,34	-3 970 356,51
II.2 Należności od budżetów	838 362,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 166 458,04	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	243 993,70	198 091,36	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-3 525 246,74
III Rozliczenia międzyokresowe	127,54	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-3 221 981,70	-445 109,77
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	3 221 981,70	445 109,77
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	11 489 551,00	13 434 027,34
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 301 548,70	3 894 365,98

Mariola Rostkowska
skarbnik

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Ryszard Rakowski
Jolanta Karpińska
Jacek Szlachta
Witold Okumski
zarząd

BeSTia

17B12DABBD34E45F

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Strona 1 z 3

Suma aktywów	28 488 911,73	24 595 019,67	Suma pasywów	28 488 911,73	24 595 019,67

Mariola Rostkowska
skarbnik

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Ryszard Rakowski
Jolanta Karpińska
Jacek Szlachta
Witold Okumski
zarząd

BeSTia

17B12DABBD34E45F

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu

Wyliczenia wolnych środków:

1. Aktywa poz. I środki pieniężne:	24.396.928,31
II.2 Należności od budżetu-	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia-	198.091,36
III. Rozliczenia międzyokresowe-	0,00
Razem Aktywa-	24.595.019,67

2. Pasywa poz I.2 Zobowiązania wobec budżetu -	78.332,32
Poz. I.3 Pozostałe zobowiązania-	138.540,77
Poz. II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki-	445.109,77
Poz. III Rozliczenia międzyokresowe-	3.894.365,98
Razem Pasywa-	4.556.348,84

Wolne środki wg stanu na 31.12.2022r.

Aktywa-Pasywa-24.595 019,67-4.556.348,84= 20.038.670,83

Kwota wolnych środków jest zgodna z wyliczeniem wolnych środków na podstawie sprawozdania Rb-NDS.

Dochody budżetu Powiatu Mławskiego na dzień 31.12.2022 r- 114. 430.583,16 zł

Wydatki budżetu Powiatu Mławskiego na dzień 31.12.2022r- 118.400.939,67 zł

Mariola Rostkowska
skarbnik

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Ryszard Rakowski
Jolanta Karpińska
Jacek Szlachta
Witold Okumski
zarząd

BeSTia

17B12DABBD34E45F

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mławski ul.Reymonta 6 06-500 MŁAWA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 130377735		Wysłać bez pisma przewodniego 3742D722AD379313 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	209 221 907,88	227 341 300,68	A Fundusz	205 082 539,11	222 693 515,54
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	171 652 715,87	204 578 279,23
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	209 179 912,88	227 311 315,68	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	33 421 838,24	18 107 251,31
A.II.1 Środki trwałe	196 528 537,75	222 431 545,42	A.II.1 Zysk netto (+)	105 433 727,39	97 979 453,71
A.II.1.1 Grunty	40 221 123,16	40 221 123,16	A.II.2 Strata netto (-)	-72 011 889,15	-79 872 202,40
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	153 310 445,80	176 559 796,76	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	7 985,00	7 985,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 618 178,80	4 435 657,61	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 117 225,18	998 568,24	C Państwowe fundusze celowe	895 115,60	680 946,71
A.II.1.5 Inne środki trwałe	261 564,81	216 399,65	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 947 674,22	17 024 871,99
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 651 375,13	4 879 770,26	D.I Zobowiązania długoterminowe	7 216 237,33	7 408 173,72
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	8 873 979,42	9 369 190,27
A.III Należności długoterminowe	14 010,00	2 000,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	182 053,24	281 257,65
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	20 000,00	20 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	299 193,93	317 689,23
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 444 882,08	1 456 017,77
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 409 830,97	2 733 490,84

Mariola Rostkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

3742D722AD379313

Jacek Szlachta
Witold Okumski
Jerzy Ryszard Rakowski
Jolanta Karpińska
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	20 000,00	20 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 000 397,82	2 147 279,94
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	7 985,00	7 985,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 701 332,42	1 533 026,80
B Aktywa obrotowe	13 703 421,05	13 058 033,56	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	115,00	3 707,38
B.I Zapasy	323 942,70	389 143,64	D.II.8 Fundusze specjalne	836 173,96	896 720,66
B.I.1 Materiały	323 942,70	389 143,64	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	836 173,96	896 720,66
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	245 508,00	245 508,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	611 949,47	2 000,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 762 080,38	1 282 808,68			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 847,20	53 459,08			
B.II.2 Należności od budżetów	17,82	414,16			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 757 215,36	1 228 935,44			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 840 236,61	2 640 020,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 987 482,67	1 928 829,91			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	852 636,94	709 056,08			
B.III.4 Inne środki pieniężne	117,00	2 134,70			
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			

Mariola Rostkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

3742D722AD379313

Jacek Szlachta
Witold Okumski
Jerzy Ryszard Rakowski
Jolanta Karpińska
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	8 777 161,36	8 746 060,55			
Suma aktywów	222 925 328,93	240 399 334,24	Suma pasywów	222 925 328,93	240 399 334,24

Mariola Rostkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

3742D722AD379313

Jacek Szlachta
Witold Okumski
Jerzy Ryszard Rakowski
Jolanta Karpińska
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Wyjaśnienia do bilansu

W bilansie nie występują wzajemne rozrachunki, w związku z powyższym nie dokonano wyłączeń.

Mariola Rostkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
3742D722AD379313

Jacek Szlachta
Witold Okumski
Jerzy Ryszard Rakowski
Jolanta Karpińska
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Mławski ul. Reymonta 6 06-500 MŁAWA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 130377735			Wysłać bez pisma przewodniego 24E19AEDEC9D8F82 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		120 053 470,40	109 408 085,86
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		74 553,20	103 381,33
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		2 011 284,35	-37 380,93
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		117 967 632,85	109 342 085,46
B.	Koszty działalności operacyjnej		87 269 339,57	95 611 447,43
B.I.	Amortyzacja		7 889 042,00	9 824 796,99
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 140 167,69	6 223 762,79
B.III.	Usługi obce		8 225 383,05	9 158 960,80
B.IV.	Podatki i opłaty		117 722,81	139 623,49
B.V.	Wynagrodzenia		47 559 257,27	53 068 197,36
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		11 298 011,71	12 653 054,70
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		413 174,24	268 635,47
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 581 310,25	4 253 896,25
B.X.	Pozostałe obciążenia		45 270,55	20 519,58
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		32 784 130,83	13 796 638,43
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 063 024,36	3 898 269,51
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 632,39	5 874,30
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 061 391,97	3 892 395,21

Mariola Rostkowska główny księgowy	2023-04-27 rok, miesiąc, dzień	Witold Okumski Jacek Szlachta Jolanta Karpińska Jerzy Ryszard Rakowski kierownik jednostki
--	--	--

BeSTia

24E19AEDEC9D8F82

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Strona 1 z 3

E.	Pozostałe koszty operacyjne	376 858,30	200 356,88
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	376 858,30	200 356,88
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	33 470 296,89	17 494 551,06
G.	Przychody finansowe	37 948,63	1 026 639,92
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	37 948,63	1 026 639,92
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	86 376,82	413 840,08
H.I.	Odsetki	86 376,82	413 840,08
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	33 421 868,70	18 107 350,90
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	30,46	99,59
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	33 421 838,24	18 107 251,31

Mariola Rostkowska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Witold Okumski
Jacek Szlachta
Jolanta Karpińska
Jerzy Ryszard Rakowski
kierownik jednostki

BeSTia

24E19AEDEC9D8F82

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	A. Wyłączenia z tytułu przychodów netto z podstawowej działalności operacyjnej zbiorczo pomiędzy jednostkami na kwotę 274.873,22 zł
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	A.I. Wyłączenia z tytułu przychodów netto ze sprzedaży produktów pomiędzy jednostkami na kwotę 36.809,00 zł
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	A.VI. Wyłączenia z tytułu przychodów z dochodów budżetowych pomiędzy jednostkami na kwotę 238.064,22 zł
B	Koszty działalności operacyjnej	B. Wyłączenia z tytułu kosztów działalności operacyjnej zbiorczo pomiędzy jednostkami na kwotę 323.297,92 zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	B.II. Wyłączenia z tytułu kosztów zużycia materiałów i energii pomiędzy jednostkami na kwotę 187.427,40 zł
B.III	Usługi obce	B.III. Wyłączenia z tytułu kosztów usług obcych pomiędzy jednostkami na kwotę 127.421,07 zł
B.IV	Podatki i opłaty	B.IV. Wyłączenia z tytułu kosztów dotyczących podatków i opłat pomiędzy jednostkami na kwotę 7.528,95 zł
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	B.VI. Wyłączenia z tytułu kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń dla pracowników pomiędzy jednostkami na kwotę 854,00 zł
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	B.VII. Wyłączenia z tytułu pozostałych kosztów rodzajowych pomiędzy jednostkami na kwotę 66,50 zł
D	Pozostałe przychody operacyjne	D. Wyłączenia z tytułu pozostałych przychodów operacyjnych zbiorczo pomiędzy jednostkami na kwotę 48.424,70 zł
D.III	Inne przychody operacyjne	D.III. Wyłączenia z tytułu innych przychodów operacyjnych pomiędzy jednostkami na kwotę 48.424,70 zł

Mariola Rostkowska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Witold Okumski
Jacek Szlachta
Jolanta Karpińska
Jerzy Ryszard Rakowski
kierownik jednostki

BeSTia

24E19AEDEC9D8F82

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Powiat Mławski			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
ul.Reymonta 6				
06-500 MŁAWA		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			E16D156183CB8EFA	
130377735				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		147 917 806,84	171 660 700,87
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		247 553 943,74	253 267 023,19
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		98 509 027,57	105 433 727,39
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		114 751 659,14	120 032 850,30
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		31 887 329,69	27 679 254,19
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		135 209,43	93 761,95
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		2 270 717,91	27 429,36
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		223 822 049,71	220 155 830,69
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		67 005 254,94	71 676 260,01
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		118 589 829,70	114 144 094,24
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		37 997 999,95	34 334 443,14
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		0,00	0,00
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		228 965,12	1 033,30

Mariola Rostkowska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Witold Okumski
Jerzy Ryszard Rakowski
Jacek Szlachta
Jolanta Karpińska
kierownik jednostki

BeSTia

E16D156183CB8EFA

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	171 660 700,87	204 586 264,23
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	33 421 838,24	18 107 251,31
III.1.	zysk netto (+)	105 433 727,39	97 979 453,71
III.2.	strata netto (-)	-72 011 889,15	-79 872 202,40
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	205 082 539,11	222 693 515,54

Mariola Rostkowska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Witold Okumski
Jerzy Ryszard Rakowski
Jacek Szlachta
Jolanta Karpińska
kierownik jednostki

BeSTia

E16D156183CB8EFA

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Wyjaśnienia do sprawozdania

Dodatkowa informacja do ZZF

Poz. I.1.2. Na pozycję składają się:

- zrealizowane wykonane wydatki budżetowe (sprawozdanie Rb-28S) - 118.400.939,67 zł
- pomniejszone o wydatki, które nie wygasły z upływem roku 2022 – 445.109,77 zł
- powiększone o zrealizowane wydatki niewygasające, objęte planem finansowym roku poprzedniego - 2.363.509,32 zł

Poz. I.2.4. Na pozycję składają się:

- dotacje przekazane w roku 2022 z budżetu powiatu – 6.655.188,95 zł
- środki przekazane na inwestycje – 27.679.254,19 zł

Poz. I.2.2. Na pozycję składają się:

- zrealizowane dochody budżetowe (sprawozdanie Rb-27S) - 114.430.583,16 zł

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	I.1. Wyłączenia zbiorczo z tytułu zwiększeń funduszu pomiędzy jednostkami na kwotę 6.204.955,13 zł
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	I.1.2. Wyłączenia z tytułu zrealizowanych wydatków budżetowych pomiędzy jednostkami na kwotę 286.488,92 zł
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	I.1.6. Wyłączenia z tytułu nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami na kwotę 5.841.725,76 zł
I.1.10	Inne zwiększenia	I.1.10. Wyłączenia z tytułu innych zwiększeń pomiędzy jednostkami na kwotę 76.740,45 zł
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	I.2. Wyłączenia zbiorczo z tytułu zmniejszeń funduszu pomiędzy jednostkami na kwotę 6.204.955,13 zł
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	I.2.2. Wyłączenia z tytułu zrealizowanych dochodów budżetowych pomiędzy jednostkami na kwotę 286.488,92 zł
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	I.2.6. Wyłączenia z tytułu nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami na kwotę 5.841.725,76 zł
I.2.9	Inne zmniejszenia	I.2.9. Wyłączenia z tytułu innych zmniejszeń pomiędzy jednostkami na kwotę 76.740,45 zł

Mariola Rostkowska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Witold Okumski
Jerzy Ryszard Rakowski
Jacek Szlachta
Jolanta Karpińska
kierownik jednostki

BeSTia

E16D156183CB8EFA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mławski ul.Reymonta 6 06-500 MŁAWA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 130377735		23D30CE8086D172D 

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

Mariola Rostkowska (główny księgowy)	2023.04.27 rok mies. dzień	Jolanta Karpińska Jacek Szlachta Witold Okumski Jerzy Ryszard Rakowski (kierownik jednostki)
---	-------------------------------------	--

BeSTia

Strona 1 z 2

23D30CE8086D172D

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Mariola Rostkowska
(główny księgowy)

2023.04.27
rok mies. dzień

Jolanta Karpińska
Jacek Szlachta
Witold Okumski
Jerzy Ryszard Rakowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

23D30CE8086D172D

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. Na podstawie § 23. 1. Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 (t.j. Dz.U. z roku 2020 poz. 342) jednostki na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządzają sprawozdanie finansowe.

Jednostką w rozumieniu ustawy (art. 3 ust. 1 pkt 1, w związku z art. 2 ust. 1 pkt 4 lit. a ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości – (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zmian.) jest powiat, powiatowa jednostka budżetowa.

1.1 nazwę jednostki – Powiat Mławski – jednostka samorządu terytorialnego.

Organem stanowiącym i kontrolnym jest Rada Powiatu Mławskiego. Radę tworzy 19 radnych, wybieranych w wyborach lokalnych.

Organem wykonawczym Powiatu jest 5-cio osobowy Zarząd, wybierany przez radę powiatu, który w ramach realizacji budżetu powiatu odpowiada za prawidłową gospodarkę finansową powiatu.

1.2 siedzibę jednostki – Mława.

1.3 adres jednostki - 06-500 Mława, ul Stanisława Władysława Reymonta 6.

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki: określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym, w zakresie:

- edukacji publicznej,
- promocji i ochrony zdrowia,
- pomocy społecznej,
- polityki prorodzinnej,
- wspierania osób niepełnosprawnych,
- transportu zbiorowego i dróg publicznych,
- kultury i ochrony dóbr kultury,
- kultury fizycznej i turystyki,
- geodezji, kartografii i katastru,
- gospodarki nieruchomościami
- administracji architektoniczno-budowlanej,
- gospodarki wodnej,
- ochrony środowiska i przyrody,
- rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego,
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli,
- ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska,
- przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy,
- ochrony praw konsumenta,
- utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych
- obronności,
- promocji powiatu,
- współpracy z organizacjami pozarządowymi,
- działalności w zakresie telekomunikacji.

Do zakresu działania powiatu należą również zadania z zakresu administracji rządowej, zlecone do wykonania powiatowi w ustawach.

Zadania powiatu wykonywane są przez Zarząd przy pomocy starostwa powiatowego oraz jednostek organizacyjnych powiatu.

Do powiatowych jednostek organizacyjnych należą:

- Jednostka działająca na mocy ustawy o samorządzie powiatowym (tj. Dz.U. z 2022, poz.1526 ze zmian.) – Starostwo Powiatowe w Mławie,
- Jednostki budżetowe:
 - 1) Powiatowy Urząd Pracy w Mławie,
 - 2) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Mławie,
 - 3) Dom Dziecka nr 1 w Kowalewie,
 - 4) Dom Dziecka nr 2 w Kowalewie,
 - 5) Dom Dziecka nr 3 w Kowalewie,
 - 6) Dom Dziecka nr 4 w Kowalewie,
 - 7) Centrum Administracyjna do obsługi placówek opiekuńczo – wychowawczych w Kowalewie,
 - 8) Powiatowy Zarząd Dróg w Mławie,
 - 9) I Liceum Ogólnokształcące w Mławie,
 - 10) Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Mławie,
 - 11) Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Mławie,
 - 12) Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Mławie.

- 13) Zespół Szkół nr 1 w Mławie,
- 14) Zespół Szkół nr 2 w Mławie,
- 15) Zespół Szkół nr 3 w Mławie,
- 16) Zespół Szkół nr 4 w Mławie,
- 17) Bursa Szkolna w Mławie,
- 18) Mławska Hala Sportowa w Mławie,
- 19) Zespół Ośrodków Wsparcia w Mławie,
- 20) Środowiskowy Dom Samopomocy
- 21) Powiatowe Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne w Mławie

- Jednostki powiatowych jednostek służb, inspekcji i straży:

- 1) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Mławie,
- 2) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Mławie.

Odpowiedzialność za gospodarkę finansową jednostki budżetowej ponosi kierownik jednostki sektora finansów publicznych i zgodnie z art. 4 ust. 5 ustawy o rachunkowości ponosi pełną odpowiedzialność za wykonanie tych obowiązków.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem - Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31.12.2022 r. przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości w oparciu o wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Zarząd Powiatu nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla kontynuacji działalności powiatu. Biorąc pod uwagę utrzymywanie dyscypliny finansów sporządzenie sprawozdania finansowego przy założeniu kontynuowania działalności jest zasadne.

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 powiatu mławskiego zawiera:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych poprzez sumowanie według pozycji sprawozdawczych, nie wystąpiły wyłączenia w zakresie wzajemnych rozrachunków,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, z dokonaniem wyłączenia w zakresie wzajemnych przychodów i kosztów,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, z dokonaniem wyłączenia w zakresie wzajemnych funduszy,
- 5) informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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 roku 2020, poz. 342) oraz w oparciu o jednolite zasady sporządzenia sprawozdania finansowego przez jednostki organizacyjne powiatu mławskiego określone uchwałą zarządu powiatu mławskiego.

Sprawozdanie finansowe zawiera informacje finansowe pochodzące z 24 jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe. Do jednostek tych zastosowano wyłączenia wzajemnych rozliczeń.

W ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w jakich ustawa i rozporządzenie pozostawia jednostce prawo wyboru przyjęto:

- 1) Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
- 2) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się i umarza 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.
- 4) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się 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.
- 5) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

- c) odzież i umundurowanie,
- d) meble i dywany,
- e) inwentarz żywy,
- f) 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).
- 6) Dla pozostałych środków trwałych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową (pojedyncze środki przy istotnej wartości początkowej lub szczególnie ważnych dla jednostki bądź środki o tych samym czy zbliżonym rodzaju ujęte w grupach) i ewidencję ilościową.
- 7) Materiały na dzień nabycia wycenia się w cenie zakupu, na dzień bilansowy w cenie zakupu nie wyższej niż cena sprzedaży netto tych materiałów.
- 8) 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.
- 9) 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 na dzień bilansowy.
- 10) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
- 11) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5. inne informacje

Roczne sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (liczba mieszkańców na dzień 31 grudnia 2022 r. nie przekraczała liczby 150 tysięcy).

W roku 2022 nie wystąpiły wzajemne rozrachunki podlegające wyłączeniu. Kwota wyłączenia w rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian w funduszu określona została w pozycjach „wyjaśnienia do sprawozdań”.

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

Przedmiotowy zakres informacji przedstawia tabela nr 1

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami. brak informacji.

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dokonywano odpisów aktualizujących.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Powiat nie jest właścicielem gruntów użytkowanych wieczysto.

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.

Środki trwałe wykazane w ewidencji pozabilansowej dotyczą środków trwałych otrzymanych na podstawie umowy użyczenia (Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej – 6.953.425,85 zł), (Starostwo Powiatowe – 342.261,49 zł), (Centrum Administracyjna do obsługi placówek opiekuńczo – wychowawczych w Kowalewie – 118.042,95) i umowy dzierżawy (Mławska Hala Sportowa – 3.151.072,04 zł).

Przedmiotowy zakres informacji przedstawia tabela nr 2.

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Przedmiotowy zakres informacji przedstawia tabela nr 3.

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)

Nie występują.

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Przedmiotowy zakres informacji w zakresie konta 840 „Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów” przedstawia tabela nr 5a i 5b.

Przedmiotowy zakres informacji w przedmiocie rozliczeń międzyokresowych (konto 840) występujących w pasywach w pozycji D.IV. Rozliczenia międzyokresowe łącznego bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego przedstawia tabela nr 5a.

Przedmiotowy zakres informacji w przedmiocie rezerw na zobowiązania (konto 840) występujących w pasywach w pozycji D.III. Rezerwy na zobowiązania łącznego bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego przedstawia tabela nr 5a.

Przedmiotowy zakres informacji w przedmiocie rozliczeń międzyokresowych (konto 909) występujących w pozycji Aktywa III Rozliczenia międzyokresowe i Pasywa III Rozliczenia międzyokresowe bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego przedstawia tabela nr 5b.

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Podział zobowiązań długoterminowych z tytułu zaciągniętych kredytów uwzględnionych w pozycji Pasywa I.1.2 długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego na kwotę ogółem według stanu na dzień 31.12.2022 r. - 8.602.304,00 zł przedstawia tabela nr 6a (dotyczy zobowiązań długoterminowych – kredytów) oraz tabela 6c (dotyczy zobowiązań długoterminowych – obligacji).

Podział zobowiązań długoterminowych uwzględnionych w pozycji Pasywa D.I łącznego bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego na kwotę ogółem według stanu na dzień 31.12.2022r – 7.408.173,72 zł przedstawia tabela nr 6b.

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.
Brak takich zobowiązań.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Powiat nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku trwałym.

Zabezpieczeniem zobowiązań finansowych zaciągniętych przez powiat z tytułu kredytów według stanu na dzień 31.12.2022r w wartości 4.112.304,00 zł są weksle in blanco.

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.
Nie występują takie zobowiązania.

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.

Przedmiotowy zakres informacji w przedmiocie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów występujących w pozycji. Aktywa B.IV Rozliczenia międzyokresowe łącznego bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego na kwotę ogółem według stanu na dzień 31.12.2022 r – 8.746.060,55 zł przedstawia tabela nr 7.

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
Powiat nie posiada gwarancji i poręczeń.

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

W roku 2022 wypłacono kwotę łącznie 2.143.998,81 zł , w tym:

- ekwiwalenty za niewykorzystanych urlopów – 36.593,74 zł
- odprawy emerytalne i rentowe – 513.739,64 zł,
- nagrody jubileuszowe – 675.893,68 zł,
- innych wypłat bezpośrednio wypłaconych pracownikowi – 917.771,75 zł.

1.16. inne informacje

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawia tabela nr 4.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występują

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

Przedmiotowy zakres informacji przedstawia tabel nr 8.

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W związku z wystąpieniem sytuacji pandemii w roku 2022 w budżecie powiatu pojawiły się wydatki (koszty), które były bezpośrednio związane z zapobieganiem i zwalczaniem skutków covid-19. Poniesione wydatki powiatu w roku 2022 związane z przeciwdziałaniem covid-19 na kwotę łącznie 184.130,00 zł przedstawia tabela nr 9 w rozbiściu na wydatki bieżące (koszty bieżące) w tym dotacje i wydatki majątkowe oraz na poszczególne źródła sfinansowania. Wydatki bieżące ogółem (zakup materiałów i usług) oraz pozostałe wydatki bieżące ogółem w wysokości łącznie 37.400,00 zł uwzględnia pozycja B - Rachunku zysków i strat.

W związku z wystąpieniem konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy oraz zgodnie z art.14 ust. 19 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy jednostki samorządu terytorialnego gromadzą środki z Funduszu Pomocy i przeznaczają je na wydatki związane z pomocą dla uchodźców z Ukrainy. Poniesione wydatki powiatu w roku 2022 związane z pomocą obywatelom Ukrainy na łączną kwotę 2.043.687,67 zł przedstawia tabela nr 10 w rozbiściu na zadania. Wydatki te uwzględnia pozycja B - Rachunku zysków i strat.

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 wystąpiły

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

Nie wystąpiły

Skarbnik Powiatu – Mariola Rostkowska

.....
(główny księgowy)

27.04.2023 r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Zarząd Powiatu Mławskiego

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.

Załącznik nr 1 do sprawozdania finansowego za rok 2017														
Tabela 1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1.1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1.1.1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1.1.1.1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1.1.1.1.1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1.1.1.1.1.1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1.1.1.1.1.1.1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1.1.1.1.1.1.1.1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1.1.1.1.1.1.1.1.1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1. Bilans jednostki organizacyjnej														
1.1														

Tabela 2. 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	
1.	Grunty	539 303,80		0,00	0,00	539 303,80	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 649 396,79		0,00	0,00	5 649 396,79	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	86 339,38		60 023,15	0,00	146 362,53	
4.	Środki transportu	2 362 239,00		1 494 259,35	0,00	3 856 498,35	
5.	Inne środki trwałe	361 696,78		14 473,58	2 929,50	373 240,86	
	Razem	8 998 975,75		1 568 756,08	2 929,50	10 564 802,33	

Tabela 3. 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	A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	20	20 000,00	0	0	0	0	20	20 000,00
I.1.	20 udziałów po 1000,00 zł - Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych	20	20 000,00					20	20 000,00
	Razem	20	20 000,00	0	0	0	0	20	20 000,00

Tabela 4. 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 poz. 4 Pozostałe należności odpisy do konta 221	86 778,36	27 801,21	4 601,38	18 719,65	23 321,03	91 258,54
2.	B. Aktywa obrotowe II należności krótkoterminowe poz. 4 Pozostałe należności odpisy do konta 240	413 739,00	37 713,80	6 528,96	0,00	6 528,96	444 923,84
	Razem	500 517,36	65 515,01	11 130,34	18 719,65	29 849,99	536 182,38

Tabela 5a. Informacja o stanie rezerw i rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Rezerwy na zobowiązania	245 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 508,00
1.1	Rezerwa na zobowiązania dla kontrahenta za wykonanie dokumentacji (PZD)	245 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 508,00
	Razem	245 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 508,00
1.1	sprzedaż prawa własności - raty (BSP)	38 500,00	0,00	0,00	36 500,00	36 500,00	2 000,00
1.2.	sprzedaż prawa własności - raty (SP)	3 618,00	0,00	0,00	3 618,00	3 618,00	0,00
1.3	Należny od ZUIS zwrot niesłusznego odprowadzonych składek na FEP	569 831,47	0,00	0,00	569 831,47	569 831,47	0,00
	Razem	611 949,47	0,00	0,00	609 949,47	609 949,47	2 000,00

Tabela 5b. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu		Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu	
		saldo WN	saldo Ma		wykorzystanie	rozwiązanie	razem	saldo WN	saldo Ma
1.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 301 548,70	3 894 365,98	3 301 548,70	0,00	3 301 548,70	0,00	3 894 365,98
1.1.	Rozliczenia międzyokresowe subwencje na rok 2021	0,00	2 714 105,00	3 301 583,00	2 714 105,00	0,00	2 714 105,00	0,00	3 301 583,00
1.2.	Rozliczenia międzyokresowe dotacje na rok 2021	0,00	343 565,00	398 399,00	343 565,00	0,00	343 565,00	0,00	398 399,00
1.3.	Rozliczenia międzyokresowe Urzędy Skarbowe CIT	127,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Rozliczenia międzyokresowe- Ekonomista i handlowiec Powervet-2020-1P101-KA102-080531 edycja II	0,00	76 113,23	0,00	76 113,23	0,00	76 113,23	0,00	0,00
1.5.	Rozliczenia międzyokresowe- Erasmus PLO01-KA121-VET-0006559	0,00	0,00	51 595,11	0,00	0,00	0,00	0,00	51 595,11
1.6.	Rozliczenia międzyokresowe - Erasmus PLO1-KA121-VET-0007111 Zs nr 1	0,00	0,00	57 259,88	0,00	0,00	0,00	0,00	57 259,88
1.7.	Rozliczenia międzyokresowe- Erasmus PLO1-KA121-VET-0008363 ZS nr 4	0,00	0,00	53 138,31	0,00	0,00	0,00	0,00	53 138,31
1.8.	Rozliczenia międzyokresowe- Erasmus PLO1-KA121-VET-00042026 Cyfrowi przedsiębior. ZS nr 4	0,00	0,00	32 390,68	0,00	0,00	0,00	0,00	32 390,68
1.9.	Rozliczenia międzyokresowe- Erazmus II Praktyki zawodowe szansą na lepsze ZS nr 2	0,00	95 452,60	0,00	95 452,60	0,00	95 452,60	0,00	0,00
1.10.	Rozliczenia międzyokresowe- Zagraniczne staże szansą ZS 1	0,00	60 595,42	0,00	60 595,42	0,00	60 595,42	0,00	0,00
1.11.	Rozliczenia międzyokresowe- Erazmus-Kluczowe kompetencje PUP EUR	0,00	11 717,45	0,00	11 717,45	0,00	11 717,45	0,00	0,00
	Razem	127,54	3 301 548,70	3 894 365,98	3 301 548,70	0,00	3 301 548,70	0,00	3 894 365,98

Tabela 6a. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Lp.		Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych		Okres wymagalności										Razem																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
				powyżej 1 roku do 3 lat					powyżej 3 lat do 5 lat																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
				powyżej 5 lat		stan na		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		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.		Kredyt bankowy-nr umowy 42/G/D/14/L Bank Spółdzielczy Legionowo-dofinansowanie zadań inwestycyjnych drogowych	1 035 000,00	517 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 6b. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Okres wymagalności								Razem	
		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		
1	Dotyczy za zajęcie pasa drogowego (SP)	300,60	300,60	200,40	200,40	610,00	509,80	1 111,00	1 010,80		
2	odpłatność, dla rodzin zastępczych (decyzje administracyjne) (PCPR)	2 080 135,47	2 061 790,23	1 580 450,86	1 628 117,84	3 329 475,93	3 469 978,20	6 999 062,26	7 159 886,27		
3	odpłatność, dla placówek opiekuńczo-wychowawczych (decyzje administracyjne) (PCPR)	100 223,23	110 877,58	78 893,92	112 819,40	36 946,92	23 579,67	216 064,07	247 276,65		
	Razem	2 180 659,30	2 172 968,41	1 668 545,18	1 741 137,64	3 367 032,85	3 494 067,67	7 216 237,33	7 408 173,72		

Tabela 6c. 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			Razem
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
1.	PKO BP -obsługa emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	4 490 000,00	4 490 000,00	4 490 000,00	4 490 000,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	4 490 000,00	4 490 000,00	4 490 000,00	4 490 000,00

Tabela 7. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	Wolters kluwer (ZS nr 1)	1 853,56	2 038,92
2	PGNIG (BS)	230,33	9 650,64
3	decyzje za zajęcie pasa drogowego (SP)	1 211,20	1 111,00
4	PGNIG faktura (SP)	0,00	13 474,90
5	Decyzje za odpłatność dla rodzin zastępczych (PCPR)	8 409 204,89	8 407 166,00
6	Decyzje za odpłatność w placówkach opiekuńczo-wychowawczych (PCPR)	363 276,13	304 953,72
7	Miditel faktura za program antywirusowy (Centrum Administracyjne)	253,22	262,49
8	Wolters Kluwer faktura za aktualizację systemu (Centrum Administracyjne)	311,93	327,18
9	T-Mobile faktura za abonament (Centrum Administracyjne)	85,70	85,70
10	Oplacona wycieczka 2023 (Centrum Administracyjne)	0,00	4 000,00
11	Bilety miesięczne dla wychowanków DD Nr 4	163,20	920,00
12	Bilety miesięczne dla wychowanków DD Nr 3	142,80	920,00
13	Bilety miesięczne dla wychowanków DD Nr 2	142,80	920,00
14	Bilety miesięczne dla wychowanków DD Nr 1	285,60	230,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	8 777 161,36	8 746 060,55

Tabela 8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (080)				
		stan na BO	ogółem zwiększenia	w tym: odsetki	ogółem zmniejszenia	stan na BZ
1	Zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych-zakup serwera do Wydziału Geodezji	0,00	48 492,00	0,00	48 492,00	0,00
2	Budowa parkingu, ogrodzenia wraz z budową przyłącza kanalizacji deszczowej przy ul. Wyspiańskiego w Mławie	11 725,00	0,00	0,00	0,00	11 725,00
3	Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół nr 4 w Mławie	15 227,40	1 600 000,00	0,00	0,00	1 615 227,40
4	Opracowanie dokumentacji projektowej instalacji standardow. windy osobowej zew dosos do przw os niepełnos.	5 513,25	0,00	0,00	0,00	5 513,25
5	Opracowanie dokumentacji projektowej instalacji standardow. windy osobowej zew dosos do przw os niepełnos	42 486,75	0,00	0,00	0,00	42 486,75
6	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych-Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Nr 4 w Mławie przy ul. Warszawskiej 44a-srodk i z obligacji	0,00	473 972,72	0,00	0,00	473 972,72
7	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych - zakup i montaż zewnętrznej platformy dla osób poruszających się na wózkach inwalidzkich w Zespole Szkół Nr 3 w Mławie	0,00	21 200,00	0,00	21 200,00	0,00
8	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych - darowizna na zad. pn. zakup i montaż zewnętrznej platformy dla osób poruszających się na wózkach inwalidzkich w ZS Nr 3 w Mławie	0,00	28 000,00	0,00	28 000,00	0,00
9	Budowa Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół nr 4 w Mławie - dokumentacja	52 890,00	0,00	0,00	0,00	52 890,00
10	Inwestycje- modernizacja instalacji grzewczej w Zespole Szkół nr 4 w Mławie przy ul. Warszawskiej 44a	0,00	22 140,00	0,00	0,00	22 140,00
11	Budowa instalacji fotowolta dla bud jedn. org. pow. mławskiego-dochody w rządowego Funduszu Inwestycji Lok.	79 950,00	3 088 007,25	0,00	3 167 957,25	0,00
12	Budowa sali gimn. przy ZS Nr 4 w Mławie przy ul. Warszawskiej 44a-pomoc finansowa od Marszałka Woj. Maz.	0,00	876 503,00	0,00	0,00	876 503,00
13	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2349W Zurominek - Stupsk - podział działek	0,00	74 772,83	0,00	0,00	74 772,83
14	Przebudowa drogi powiatowej nr 2375W - ul. Nowa w Mławie - podział działek, odszkodowania	113 667,98	28 537,62	0,00	0,00	142 205,60
15	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2359W Radzanów - Drzazga wraz z mostem o JN1 01005659 na rzece Wkra - wykonanie dokumentacji technicznej, podział geodezyjny działek	563 922,80	15 650 861,49	0,00	16 214 784,29	0,00
16	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2310 W Nowa Wieś - granica województwa - Grzebsk - Nowe Brzozowo - dokumentacja techniczna	0,00	238 620,00	0,00	0,00	238 620,00
17	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2326W Wisniewo - Wola Szydłowska na odcinku od km 2+945,00 do km 4+441,00 w miejscowości Wyszyny Kościelne - podział geodezyjny działek	5 268 214,34	1 678 260,36	0,00	6 946 474,70	0,00
18	Dokumentacja Rondo Kościuszki I, II i III etap	124 917,17	68 614,99	0,00	0,00	193 532,16
19	Odszkodowania Rondo Kościuszki III Etap	36 730,00	3 614,99	0,00	0,00	40 344,99
20	Przebudowa drogi powiatowej nr 2326W w m. Wyszyny - dokumentacja	86 346,00	0,00	0,00	86 346,00	0,00
21	Przebudowa drogi powiatowej nr 2305W od drogi autobusowej DA1 do węzła Mława Połud. - dokumentacja	0,00	97 170,00	0,00	0,00	97 170,00
22	Przebudowa drogi powiatowej nr 2313 W - ul. Nowowiejska w Mławie	0,00	677 812,38	0,00	677 812,38	0,00
23	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez rozbudowę drogi powiatowej Nr 4640W w tym budowę ronda w m. Liberadz oraz przebudowę mostu o JN1 01005639 w m. Doziny - opracowanie dokumentacji projektowej, wykup gruntów	60 877,18	158 670,00	0,00	0,00	219 547,18
24	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2315W Dębsk - Szydłowo - opracowanie dokumentacji technicznej, geodezyjny podział działek	33 702,00	126 345,60	0,00	0,00	160 047,60
25	Przebudowa drogi powiatowej Nr 2353 W Budy Boleskie - Sułkowo Borowe	0,00	272 040,70	0,00	272 040,70	0,00
26	Rozbiórka istniejącego mostu o JN1 01005647 i budowa nowego mostu na rzece Mławce w m. Bielawy wraz z rozbudową drogi dojazdowej nr 2337W Szrensk - Radzanów	6 001 184,66	1 770 698,69	0,00	7 771 883,35	0,00
27	Budowa mostu na rzece Seracz w Mławie wraz z drogą dojazdową - dokumentacja techniczna	0,00	199 260,00	0,00	0,00	199 260,00
28	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2352W Strzegowo - Niedźborz -Pniewo - Czeruchy -podział działek	61 131,00	1 211,18	0,00	0,00	62 342,18
29	Przebudowa drogi powiatowej nr 2314W Dębsk - Kitki - Szumsk poprzez budowę chodnika w miejscowości Szumsk	12 546,00	79 000,00	0,00	0,00	91 546,00
30	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2361W Szeplino - Brzozowo Maje - Dzierzgowo - Rzęgnowo - Grójec - Klewki - opracowanie dokumentacji technicznej, geodezyjny podział działek	80 343,60	179 580,00	0,00	0,00	259 923,60
Razem		12 651 375,13	27 463 385,80	0,00	35 234 990,67	4 879 770,26

Tabela 10. Wydatki poniesione w 2022 r. ze środków Funduszu Pomocowego dla uchodźców z Ukrainy według stanu na dzień 31.12.2022 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE 2022 r.
1	2
Zadanie pn. Wsparcie jst w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych w kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy	296 338,48
Zadanie pn. Realizacja zadań przez powiatowe zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności na rzecz obywateli Ukrainy	1 254,00
Zadanie pn. Zakwaterowanie i całodienne wyżywienie zbiorowe za okres od dnia zgłoszenia liczby Uchodźców w osobodniach do dnia 31 marca 2022 r.	281 908,52
Zadanie Nr 1 pn. Zakwaterowanie i całodienne wyżywienie zbiorowe w okresie od 1 kwietnia 2022 r.	1 305 875,69
Zadanie Nr 2 pn. Transport do miejsc zakwaterowania w okresie od 24 lutego 2022 r. Uchodźców z Ukrainy	5 979,33
Zadanie Nr 4 pn. Zapewnienie środków czystości i higieny osobistej oraz innych produktów w okresie od 24 lutego 2022 r. Uchodźców z Ukrainy	152 331,65
Ogółem Wydatki poniesione w 2022 r. ze środków Funduszu Pomocowego dla uchodźców z Ukrainy według stanu na dzień 31.12.2022 r.	2 043 687,67

Uzasadnienie do Uchwały Nr 1199/2023 Zarządu Powiatu Mławskiego z dnia 28 kwietnia 2023 r.

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zarząd przekazuje organowi stanowiącemu, w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego. Skład sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego określa paragraf 28 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Obejmuje ono swoim zakresem:

1. bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
2. łączny bilansu obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
3. łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
4. łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.
5. informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego zawierają informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 7 do rozporządzenia.

Łączny bilans zawiera informacje w zakresie ustalonym dla jednostki budżetowej określonej w załączniku nr 5 do rozporządzenia;

Łączny rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia.

Łączne zestawienie zmian w funduszu zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 11 do rozporządzenia.

Informacja dodatkowa zawierająca informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 12 do rozporządzenia.

Zdarzenia dotyczące państwowego funduszu celowego (Funduszu Pracy, Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych oraz Solidarnościowego Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych) ujęte są w księgach rachunkowych i wykazane są w sprawozdaniu finansowym Powiatowego Urzędu Pracy, Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie oraz Powiatowego Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Mławie. Sporządzając sprawozdanie finansowe dokonano wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami.

W związku z powyższym podjęcie powyższej uchwały jest zasadne w zakresie przedstawionym jak wyżej.

Zarząd Powiatu Mławskiego

1. Jerzy Ryszard Rakowski
2. Krystyna Zajac
3. Jolanta Karpińska
4. Witold Okumski
5. Jacek Szlachta