

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe
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
	01-01-2023 - 31-12-2023
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 2023 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 2023, 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 i 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 wieczystość
	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
	nie dotyczy
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
	Załącznik - tabela nr 11
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 39 128,80 zł 2. Odprawy emerytalne w kwocie 257 914,44 zł 3. Nagrody jubileuszowe w kwocie 167 241,48 zł okulary, ekwiwalent za pracę zdalną/ - 9 612,41 zł
	4. Inne / m.in. pranie odzieży,

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
	Inwestycje poniesione ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na modernizację instalacji grzewczej w Zespole Szkół nr 4 w Mławie przy ul. Warszawskiej 44a - 332 171,76 zł; Koszty i inwestycje sfinansowane z Grantu Cyfrowy Powiat na zwiększenie cyberbezpieczeństwa i cyfryzacji urzędu - 212 687,58 zł; Koszty na DPS Zdrowa Jesień ze środków przeciwdziałania COVID-19 - 165 081,00 zł; Inwestycja na budowę sali gimnastycznej przy ZS Nr 4 sfinansowana ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej - 1 400 000,00 zł oraz ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład - 5 000 000,00 zł; Koszty poniesione z funduszu pomocy dla uchodźców z Ukrainy - 94 435,96 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
	Załącznik tabele nr 2a-i, 3a-h

Mariola Rostkowska
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Ryszard Rakowski
(kierownik jednostki)

Tabela 1.

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

Lp.	Treść	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne	Grundy	Grundy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii technicznej i lądowej i wodnej maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	
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	157 175,49	2 172 067,70	2 329 243,19	1 611 358,06	0,00	3 354 178,62	691 833,20	146 130,50	1 880 695,01	7 684 195,39	3 100 458,12	0,00	10 784 653,51
2	Zwiększenia, w tym:	52 778,51	0,00	52 778,51	3 153,50	0,00	0,00	75 811,25	376 840,00	302 454,84	758 259,59	10 532 379,68	0,00	11 290 639,27
2.1	nabycie z bezpośredniego zakupu	52 778,51	0,00	52 778,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293 051,49	293 051,49	10 532 379,68		10 825 431,17
2.2	przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne przekazanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)	0,00	0,00	0,00	3 153,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 153,50	0,00		3 153,50
2.3	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.4	rozliczenie środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 811,25	376 840,00	0,00	452 651,25	0,00		452 651,25
2.5	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 403,35	9 403,35	0,00		9 403,35
3	Zmniejszenie, w tym:	11 085,10	0,00	11 085,10	0,00	0,00	0,00	17 080,00	0,00	41 312,65	58 392,65	13 434 940,97	0,00	13 493 333,62
3.1	sprzedaż	0,00	0,00	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	40 261,00	40 261,00	12 982 289,36		13 022 550,36
3.2														
3.3	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3.4	likwidacja	11 085,10	0,00	11 085,10	0,00	0,00	0,00	17 080,00	0,00	0,00	17 080,00	0,00		17 080,00
3.5	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 051,65	1 051,65	452 651,61		453 703,26
4	Bilans zamknięcia	198 868,90	2 172 067,70	2 370 936,60	1 614 511,56	0,00	3 354 178,62	750 564,45	522 970,50	2 141 837,20	8 384 062,33	197 896,83	0,00	8 581 959,16
II. Umożnienie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych														
1	Bilans otwarcia	157 175,49	2 172 067,70	2 329 243,19	0,00	0,00	1 342 779,55	482 064,89	146 130,50	1 850 664,14	3 821 639,08	0,00	0,00	3 821 639,08
2	Zwiększenia, w tym:	52 778,51	0,00	52 778,51	0,00	0,00	80 947,18	60 004,76	25 122,64	324 859,29	490 933,87	0,00	0,00	490 933,87
2.1	nabycie z bezpośredniego zakupu	52 778,51	0,00	52 778,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293 051,49	293 051,49			293 051,49
2.2	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			0,00
2.3	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.4	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			0,00
2.5	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3	Zmniejszenie, w tym:	11 085,10	0,00	11 085,10	0,00	0,00	80 947,18	60 004,76	25 122,64	31 807,80	197 882,38			197 882,38
3.1	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 738,40	0,00	41 312,65	58 051,05	0,00	0,00	58 051,05
														0,00

3.2.	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	40 261,00		40 261,00
3.3.	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3.4.	likwidacja	11 085,10	0,00	11 085,10	0,00	0,00	0,00	16 738,40	0,00	0,00	16 738,40		16 738,40
3.5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 051,65	1 051,65		1 051,65
4	Bilans zamknięcia	198 868,90	2 172 067,70	2 370 936,60	0,00	0,00	1 423 726,73	525 331,25	171 253,14	2 134 210,78	4 254 521,90	0,00	4 254 521,90
III.	Wartość netto na BO	0,00	0,00	0,00	1 611 358,06	0,00	2 011 399,07	209 768,31	0,00	30 030,87	3 862 556,31	3 100 458,12	6 963 014,43
IV.	Wartość netto na BZ	0,00	0,00	0,00	1 614 511,56	0,00	1 930 451,89	225 233,20	351 717,36	7 626,42	4 129 540,43	197 896,83	4 327 437,26

pamiętaj

jak w jednym roku jest na OSO a dopiero w drugim wchodzi na O11 to już nie zakup tylko rozliczenie inwestycji na śr.trwały /tab. 2.4/

Załącznik do tabeli nr 1

011 grunty - nieodpłatne otrzymanie z PZD 3 153,50 zł

013 inne 9 403,35 sprzęt komp. otrzymane z GUNB; nieodpł. przek. /eko-pracownia/ I LO - 35 686,00 zł, PPP / komputery/ - 4 575,00 zł

inwestycje - przekazanie nieodpłatne ZS Nr 4 - 12 982 289,36 zł, inne - 452 651,25 /rozi. śr. trwałych/, 0,36 zł /odpis zobow./

inwestycje bezpośr. z zakupu - ZS 4 - 9 941 556,60 zł; zakup samoch. - 376 840,00 zł; kociol - 20 000,00 zł; ogrodzenie LO - 138 171,83 zł, serwer i macierz - 55 811,25 zł

inne - przek. do ZOZ 1 051,65 zł,

likwidacja - kotły - nieumorz. - 341,60 zł

Sporządziła: Anna Handrochowa

22.03.2024 r.

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	
1.	Grunty						0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		125 435,01		0,00		125 435,01
4.	Środki transportu		0,00				0,00
5.	Inne środki trwałe		216 826,48	6 090,00	3 460,00		219 456,48
	Razem		342 261,49	6 090,00	3 460,00		344 891,49

Sporządził: Anna Zadrożna
18.03.2024 r.

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
1.1.	...								
1.2.	...								
...	...								
2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	...								
2.2.	...								
...	...								
3.	Dłużne papiery wartościowe	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

Spisano dnia: Anna Nadrozna

22.03.2024r.

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	477 775,92	83 193,73	12 857,45	10 994,86	23 852,31	537 117,34
2.	B. Aktywa obrotowe II. Należności krótkoterminowe 4. Pozostałe należności - odpisy od kont 240	14 615,72	13 476,89	1 053,45	10 955,86	12 009,31	16 083,30
...	...						
	Razem	492 391,64	96 670,62	13 910,90	21 950,72	35 861,62	553 200,64

Sprowadzi: Anna Zachrosna

28.03.2024r.

Tabela 8. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Tabela 8. 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	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	42,75	28,50	28,50	171,00	156,75	242,25	228,00				
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	303,80	227,85	683,55	607,60				
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	15,00	10,00	40,00	35,00				
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	20,00	15,00	45,00	40,00				
	Razem	300,60	300,60	200,40	200,40	509,80	409,60	1 010,80	910,60				

Sprowadzi: Anna Kucharska

22.03.2024r.

Tabela 11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.1.	decyzje za zajęcie pasa drogowego (konto 202)	1 111,00	1 010,80
1.2.	PGNiG - faktura	13 474,90	0,00
...	...		
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	14 585,90	1 010,80
2.1.			
2.2.			
.....			
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

Sponasobu, Anna Nadrozna

22.03.2024r.

Tabela 10. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie					
Lp.	Wyszczególnienie	stan na BO	ogółem zwiększenia	w tym:		ogółem zmniejszenia	stan na BZ
				odsetki	różnice kursowe		
1	Inwestycje - zakup samochodu osob. mikrobusu 9-cio miejscowego, przystosowanego do przewozu osób z niepeł. PFRON /SOSW/ - środki PFRON	-	119 175,00			119 175,00	-
2	Inwestycje - zakup samochodu osob. mikrobusu 9-cio miejscowego, przystosowanego do przewozu osób z niepeł. PFRON /SDS/ - środki PFRON	-	119 175,00			119 175,00	-
3	Inwestycje- przebudowa dróg wewnętrznych wraz z chodnikami przy Zespole Szkół Nr 4 w Mławie - środki własne z wolnych śr		248 256,34			248 256,34	-
4	Inwestycja- zakup i wymiana kotła gazowego wraz z modernizacją instalacji grzewczej w budynku Wydziału Geodezji		20 000,00			20 000,00	-
5	Inwestycje- Budowa parkingu, ogrodzenia wraz z budową przyłącza kanalizacji deszczowej przy ul. Wyspiańskiego w Mławie	11 725,00	138 171,83				149 896,83
6	Inwestycje - zakup samochodu osobowego mikrobusu 9-cio miejscowego, przystosowanego do przewozu osób z niepełn. /SOSW/		69 245,00			69 245,00	-
7	Inwestycje-budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Nr 4 w Mławie przy ul. Warszawskiej 44a - środki MSiT - FRKF		1 400 000,00			1 400 000,00	-
8	Inwestycje- budowa sali gimnastycznej przy ZS Nr 4 w Mławie przy ul. Warszawskiej 44a	1 615 227,40				15 227,40	1 600 000,00
9	Inwestycje-Opracowanie dokumentacji projektowej instalacji standardow. windy osobowej zew.dostos.do przew.os.niepełnos.	5 513,25					5 513,25
10	Inwestycje-Opracowanie dokumentacji projektowej instalacji standardow. windy osobowej zew.dostos.do przew.os.niepełnos.	42 486,75					42 486,75
11	Inwestycje - Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Nr 4 w Mławie przy ul. Warszawskiej 44a - środki własne		77 426,62			77 426,62	-
12	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych-Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Nr 4 w Mławie przy ul. Warszawskiej 44a-środki z obligacji	473 972,72	1 183 325,85			1 657 298,57	-
13	Inwestycje-Budowa sali gimn. przy ZS Nr 4 w Mławie przy ul. Warszawskiej 44a-środki Min.Kultury, Dziedzictwa Narod i Sportu		-			1 600 000,00	- 1 600 000,00
14	Inwestycje- budowa sali gimnastycznej przy ZSz Nr 4 w Mławie przy ul. Warszawskiej 44a - środki Rządowego Funduszu Polskiej Ład		5 000 000,00			5 000 000,00	-
15	Inwestycje- budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Nr 4 w Mławie - dokumentacja środki własne	52 890,00				52 890,00	-
16	Inwestycje- modernizacja instalacji grzewczej w Zespole Szkół nr 4 w Mławie przy ul. Warszawskiej 44a	22 140,00	175 621,30			197 761,30	-
17	Inwestycje-modernizacja instalacji grzewczej w Zespole Szkół nr 4 w Mławie przy ul. Warszawskiej 44a-środki z RFIL-odsetki	-	81 401,74			81 401,74	-
18	Inwestycje-modernizacja instalacji grzewczej w Zespole Szkół nr 4 w Mławie przy ul. Warszawskiej 44a - środki z RFIL		250 770,02			250 770,02	-
19	Inwestycje - zakup samochodu osobowego mikrobusu 9-cio miejscowego, przystosowanego do przewozu osób z niepełn. /SDS/		69 245,00			69 245,00	-
20	Budowa sali gimn. przy ZS Nr 4 w Mławie przy ul. Warszawskiej 44a-pomoc finansowa od Marszałka Woj. Maz.	876 503,00	1 314 754,73			2 191 257,73	-
21	Inwestycje-modernizacja instalacji grzewczej w ZS nr 4 w Mławie przy ul. Warszawskiej 44a - pomoc finansowa od Marszałka		210 000,00			210 000,00	-
22	Inwestycja- Grant Cyfrowy Powiat - zwiększenie cyberbezpieczeństwa i cyfryzacja urzędu		55 811,25			55 811,25	-
Razem		3 100 458,12	10 532 379,68	-	-	13 434 940,97	197 896,83

Sporządził: Anna Nadrozna
22.03.2024r.

Zapisy polityki rachunkowości w jednostce	Sposób wyceny		
1. W jednostce dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, np. opłacony z góry koszt zakupu prasy.	Tak	Nie	polityka rachunkowości nie określa tego zagadnienia
2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymywane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.	Tak	Nie	polityka rachunkowości określa to zagadnienie
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.	Tak	Nie	polityka rachunkowości określa to zagadnienie
4. Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego	Tak	Nie	polityka rachunkowości określa to zagadnienie
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,	Tak	Nie	polityka rachunkowości określa to zagadnienie
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.	Tak	Nie	polityka rachunkowości określa to zagadnienie
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,	Tak	Nie	polityka rachunkowości określa to zagadnienie

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; 6) 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).	Tak	Nie	polityka rachunkowości określa to zagadnienie
Materiały wycenia się w wartości (cena nabycia , cenna zakupu)* -skreślić ta która nie obowiązuje w jednostce	cena nabycia	cena zakupu	polityka rachunkowości określa to zagadnienie
Rzeczowe aktywa obrotowe (oprócz materiałów) wycenia się : w cenie nabycia, koszt wytworzenia	nie dotyczy	nie dotyczy	polityka rachunkowości nie określa tego zagadnienia
Dla jakich grup rzeczowych składników aktywów obrotowych posiadanych przez jednostkę prowadzi się na kontach pomocniczych: ewidencję ilościowo-wartościową,(wymienić grupę, np. materiały, wyposażenie od 500 - 10000 zł wymienione grupy)		310-Materiały, 310-Materiały wysz. Komunikacji, 310-Materiały Fundacja, 013 Pozostałe środki trwałe	polityka rachunkowości określa to zagadnienie
ewidencję ilościową (np.. Pozostałe środki trwałe - wyposażenie o wartości od 300 do 500 zł określone grupa rodzajową)		Konto 013	polityka rachunkowości określa to zagadnienie
ewidencję wartościową (dotyczy to towarów i opakowań)			polityka rachunkowości nie określa tego zagadnienia
odpisywania w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu połączone z ustaleniem stanu tych składników i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu na dzień bilansowy.	Tak	Nie	polityka rachunkowości określa to zagadnienie

Data 22.03.2024

Sporządził Anna Zadrożna

Podpis Kierownika jednostki i Głównego Księgowego