

UCHWAŁA NR 467/2025
ZARZĄDU POWIATU MŁAWSKIEGO

z dnia 26 czerwca 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Powiatu Mławskiego za 2024 rok.

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt. 3 i 4 ustawy o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. , poz. 107 ze zm.), § 29, § 33 ust. 4, § 34 ust. 4 pkt 2 i § 34 ust. 6 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r. poz. 342) **Zarząd Powiatu Mławskiego uchwala co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się skonsolidowany bilans Powiatu Mławskiego za 2024 rok, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zatwierdzony bilans, o którym mowa w § 1. przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Mławskiego:

Witold Okumski
Tomasz Robert Chodubski
Maciej Jakubowski
Artur Kacprzak
Jacek Szlachta

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Powiat mławski sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Powiat Mławski ul.Reymonta 6 06-500 MŁAWA		Wysłać bez pisma przewodniego DEA8D793AC90AD65
Numer identyfikacyjny REGON 130377735		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	325 995 076,55	351 959 811,52	A Fundusz	276 910 115,54	280 693 699,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	447 554,97	419 045,64	A.I Fundusze jednostek	228 723 473,82	284 627 828,85
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	9 463 670,83	768 711,67
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	325 519 536,58	351 512 780,88	A.III Wynik budżetu (+,-)	-8 694 959,16	-13 781 262,05
A.III.1.1 Grunty	40 221 123,16	40 220 651,66	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	52 026 756,15	13 666 394,99
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	253 275 815,45	280 412 962,74	A.IV.1.1 Zysk netto	144 590 568,60	141 893 329,17
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe	22 117 797,07	19 976 456,91	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-92 563 812,45	-128 226 934,18
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 904 800,90	10 902 709,57	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-5 841 480,00	-5 841 480,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	20 000,00	20 000,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-5 841 480,00	-5 841 480,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	1 232 653,90	1 253 506,42
A.IV.1.3 Inne	20 000,00	20 000,00	B Zobowiązania długoterminowe	29 897 595,35	28 240 847,69
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	21 512 600,00	18 490 000,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	7 985,00	7 985,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	8 384 995,35	9 750 847,69
B Aktywa obrotowe	42 911 762,69	30 678 095,26	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	38 470 105,52	49 158 808,33
B.I Zapasy	1 290 834,08	1 412 581,01	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2 089 704,00	3 022 600,00

Mariola Rostkowska
skarbnik

2025-06-26
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Robert Chodubski
Jacek Szlachta
Witold Okumski
Artur Kacprzak
Maciej Jakubowski
zarząd

BeSTia

DEA8D793AC90AD65

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.06.26

B.II Należności i roszczenia	7 617 145,52	8 470 991,31	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	24 538 504,10	31 631 272,29
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	8 381 220,72	10 630 849,64
B.IV Środki pieniężne	34 003 783,09	20 794 522,94	C.IV Fundusze specjalne	3 460 676,70	3 874 086,40
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	33 554 414,06	36 067 327,01
C Rozliczenia międzyokresowe	9 925 391,23	11 522 776,13	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	378 832 230,47	394 160 682,91	Suma pasywów	378 832 230,47	394 160 682,91

Mariola Rostkowska
skarbnik

2025-06-26
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Robert Chodubski
Jacek Szlachta
Witold Okumski
Artur Kacprzak
Maciej Jakubowski
zarząd

BeSTia

DEA8D793AC90AD65

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.06.26

Wyjaśnienia do bilansu

Wyjaśnienia do bilansu

Bilans skonsolidowany został sporządzony w oparciu o zapisy Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020r, poz. 342). Jednostką dominującą, która sporządziła skonsolidowany bilans, jest Powiat Mławski będący jednostką samorządu terytorialnego. Bilansem jednostki dominującej jest bilans z wykonania budżetu powiatu mławskiego za rok 2024.

W skład grupy kapitałowej wchodzi jednostka dominująca oraz jednostki zależne, do których należą:

I. Starostwo Powiatowe w Mławie jako jednostka działająca na mocy ustawy o samorządzie powiatowym będąca jednostką pomocniczą powiatu sporządzająca bilans jako jednostka budżetowa.

II. 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 Administracyjne do obsługi placówek opiekuńczo – wychowawczych w Kowalewie,
 - 8) Powiatowy Zarząd Dróg w Mławie,
 - 9) I Liceum Ogólnokształcące w Mławie,
 - 10) Poradnia Psychologiczna – 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 w Mławie,
 - 21) Powiatowe Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne w Mławie.
- III. Jednostki powiatowych jednostek służb, inspekcji i straży:
- 1) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Mławie,
 - 2) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Mławie.
- IV. Samorządowa osoba prawna.
- 1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.

Konsolidacją są objęte jednostkowe bilanse jednostek budżetowych, bilans z wykonania budżetu oraz bilans Samodzielnego

Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej sporządzone na dzień kończący rok obrotowy, tj. na dzień 31 grudnia 2024r. Bilanse jednostkowe zostały sporządzone na zasadach określonych w Załączniku Nr 1 do uchwały zarządu powiatu mławskiego nr 51/2019 z dnia 25 stycznia 2019r. w sprawie wprowadzenia zasad sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki organizacyjne powiatu mławskiego. Dane jednostek zależnych zostały połączone z danymi jednostki dominującej metodą konsolidacji pełnej. W pierwszej kolejności dokonano połączenia poszczególnych pozycji bilansów jednostkowych jednostek budżetowych w bilans łączny. Po dokonaniu połączenia wszystkich jednostek grupy kapitałowej łączna kwota stanu na początek roku 2024 stanowi sumę aktywów i pasywów w wysokości 378.835.160,87 zł, na koniec roku obrotowego w wysokości 394.274.466,30 zł.

Jednostka sporządzająca łączny bilans jednostek budżetowych nie dokonywała wzajemnych wyłączeń rozrachunków na podstawie przedstawionych przez jednostki organizacyjne zerowych informacji dotyczących wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi. Na dzień 31.12.2024r. dokonano wyłączenia kwoty 113.783,39 zł jako rozliczenia rozrachunków pomiędzy jednostką dominującą, tj. organem a jednostką organizacyjną w zakresie rozliczenia dochodów i wydatków budżetowych. Wyłączenie to dotyczy Starostwa Powiatowego w Mławie.

Po dokonanych wyłączeniach suma aktywów i pasywów zamyka się kwotą na dzień 31.12.2024r. – 394.160.682,91 zł.

Bilans SPZOZ został włączony do bilansu skonsolidowanego. Na dzień sporządzenia bilansu skonsolidowanego nie została wydana opinia przez biegłego rewidenta.

Powiat Mławski nie posiada gruntów stanowiących własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom. W bilansie skonsolidowanym zgodnie z zapisami rozporządzenia znajdują się zdarzenia dotyczące funduszu pracy oraz funduszu osób niepełnosprawnych.

Tomasz Robert Ghodubski
Jacek Szlachta
Witold Okumski
Artur Kacprzak
Maciej Jakubowski

Mariola Rostkowska
skarbnik

2025-06-26
rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

DEA8D793AC90AD65

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.06.26

UZASADNIENIE

Bilans skonsolidowany został sporządzony w oparciu o zapisy Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020r. poz. 342). Jednostką dominującą, która sporządziła skonsolidowany bilans, jest Powiat Mławski będący jednostką samorządu terytorialnego. Bilansem jednostki dominującej jest bilans z wykonania budżetu powiatu mławskiego za rok 2024.

W skład grupy kapitałowej wchodzi jednostka dominująca oraz jednostki zależne, do których należą:

I. Starostwo Powiatowe w Mławie jako jednostka działająca na mocy ustawy o samorządzie powiatowym będąca jednostką pomocniczą powiatu sporządzająca bilans jako jednostka budżetowa.

II. 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 w Mławie,
- 21) Powiatowe Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne w Mławie.

III. Jednostki powiatowych jednostek służb, inspekcji i straży:

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

IV. Samorządowa osoba prawna.

- 1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.

Konsolidacją są objęte jednostkowe bilanse jednostek budżetowych, bilans z wykonania budżetu oraz bilans Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej sporządzone na dzień kończący rok obrotowy, tj. na dzień 31 grudnia 2024r

Bilanse jednostkowe zostały sporządzone na zasadach określonych w Załączniku Nr 1 do uchwały zarządu powiatu mławskiego nr 51/2019 z dnia 25 stycznia 2019r. w sprawie wprowadzenia zasad sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki organizacyjne powiatu mławskiego. Dane jednostek zależnych zostały połączone z danymi jednostki dominującej metodą konsolidacji pełnej. W pierwszej kolejności dokonano połączenia poszczególnych pozycji bilansów jednostkowych jednostek budżetowych w bilans łączny. Po dokonaniu połączenia wszystkich jednostek grupy kapitałowej łączna kwota stanu na początek roku 2024 stanowi sumę aktywów i pasywów w wysokości 378.835.160,87 zł, na koniec roku obrotowego w wysokości 394.274.466,30 zł.

Jednostka sporządzająca łączny bilans jednostek budżetowych nie dokonywała wzajemnych wyłączeń rozrachunków na podstawie przedstawionych przez jednostki organizacyjne zerowych informacji dotyczących wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi. Na dzień 31.12.2024r. dokonano wyłączenia kwoty 113.783,39 zł jako rozliczenia rozrachunków pomiędzy jednostką dominującą, tj. organem a jednostką organizacyjną w zakresie rozliczenia dochodów i wydatków budżetowych. Wyłączenie to dotyczy Starostwa Powiatowego w Mławie.

Po dokonanych wyłączeniach suma aktywów i pasywów zamyka się kwotą na dzień 31.12.2024r. – 394.160.682,91 zł. Bilans SPZOZ został włączony do bilansu skonsolidowanego. Na dzień sporządzenia bilansu skonsolidowanego nie została wydana opinia przez biegłego rewidenta.

Powiat Mławski nie posiada gruntów stanowiących własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom. W bilansie skonsolidowanym zgodnie z zapisami rozporządzenia znajdują się zdarzenia dotyczące funduszu pracy oraz funduszu osób niepełnosprawnych.

Zarząd Powiatu Mławskiego

1. Witold Okumski
2. Tomasz Robert Chodubski
3. Maciej Jakubowski
4. Artur Kacprzak
5. Jacek Szlachta