

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 2021 r. poz. 217 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 2020, poz.920) – 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

- 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 2021 r do dnia 31.12.2021r 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 zmniejszające się ryzyko dalszego trwania pandemii oraz utrzymywanie dyscypliny finansów stwierdzenie sporządzenia 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 powiatu.
- 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 wyłączeń w zakresie wzajemnych przychodów i kosztów,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, z dokonaniem wyłączeń w zakresie wzajemnych funduszy.

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 23 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, szczególnie w okresie związanej z covid-19 .
- 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 2021r nie przekraczała liczby 150 tysięcy).

W roku 2021 nie wystąpiły wzajemne rozrachunki podlegające wyłączeniu. Kwota wyłączeń 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 – 5.459.166,50 zł) (Starostwo Powiatowe – 270.694,26 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, 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, 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 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 poz. Pasywa I.1.2 długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) bilansu z wykonania budżetu powiatu mławskiego na kwotę ogółem według stanu na dzień 31.12.2021r - 6.085.000,00 zł przedstawia tabela nr 6a.

Podział zobowiązań długoterminowych uwzględnionych w poz. Pasywa D.I łącznego bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego na kwotę ogółem według stanu na dzień 31.12.2021r - 7.216.237,2633 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 31.12.2021r w wartości 6.085.000,00 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 31.12.2021r - 8.777.161,36 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 2021 wypłacono kwotę łącznie 2.069.518,17 zł, w tym:

- ekwiwalenty za niewykorzystanych urlopów - 95.425,96 zł
- odprawy emerytalne i rentowe - 502.900,26 zł,
- nagrody jubileuszowe - 549.687,75 zł,
- innych wypłat bezpośrednio wypłaconych pracownikowi - 921.504,20 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 2021 w budżecie powiatu pojawiły się wydatki (koszty), które były bezpośrednio związane z zapobieganiem i zwalczaniem skutków covid-19. Poniesione wydatki powiatu w roku 2021 związane z przeciwdziałaniem covid-19 na kwotę łącznie 2.613.120,00 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 137.438,00 zł uwzględnia pozycja B - Rachunku zysków i strat

Powiat ze środków własnych wydatkował kwotę 17.988,00 zł, która dotyczy wydatków bieżących - kolumna 9 wiersz I tabeli nr 9.

Po stronie przychodów powiat uzyskał dotacje celowe z budżetu państwa na kwotę 49.000,00, które przeznaczył na covid-19 oraz kwotę 89.449,73 zł jako zwolnienie z opłacenia składek ZUS – pozycja przychodów D.III. 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

W roku 2020 Zarząd Powiatu zawarł umowę z Wojewodą Mazowieckim w ramach Programu Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej „Centra opiekuńczo- mieszkalne” na lata 2020-2021 na realizację zadania inwestycyjnego, pn. „Centrum opiekuńczo-mieszkalne” finansowanego ze środków Funduszu Solidarnościowego. Program finansowany był poza budżetem powiatu. W roku 2021 zrealizowano wydatki inwestycyjne (koszty inwestycyjne) na kwotę 2.254.102,10 zł – poz. Bilansu A.II.1.2, A.II.1.3, A.II.1.5 oraz tabela nr 1.

Skarbnik Powiatu - Elżbieta Kowalska

.....
(główny księgowy)

30.04.2022 r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Zarząd Powiatu Mławskiego

.....
(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	Grupy	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje -konto 080)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)
1.	2.	3.	4.	5-1+4	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12-4+7+8+9+10+11	13.	14.	15-12+13+14
I Wartość brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych														
1	Bilans otwarcia	751 344,81	2 184 851,92	2 936 196,73	40 221 123,16	0,00	181 200 973,41	5 890 618,87	8 164 516,80	11 365 578,00	246 842 810,24	12 654 350,90	0,00	259 497 161,14
2	Zwiększenia, w tym:	65 698,40	0,00	65 698,40	21 235,00	0,00	33 918 338,70	198 136,15	0,00	1 445 039,52	35 582 740,37	34 145 946,47	0,00	69 728 695,84
2.1	nabycie z bezpośredniego zakupu	44 031,22	0,00	44 031,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	726 815,13	726 815,13	34 141 431,79	0,00	34 868 246,92
	przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne przekazanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)	0,00	0,00	0,00	21 235,00	0,00	492 038,14	0,00	0,00	14 584,56	527 857,70	0,00	0,00	527 857,70
2.2	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	0,00
2.3	rozliczenie środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 383 427,96	127 466,50	0,00	235 997,91	33 746 892,37	0,00	0,00	33 746 892,37
2.4	inne	21 667,18	0,00	21 667,18	0,00	0,00	42 872,60	70 669,65	0,00	467 641,92	581 184,17	4 514,68	0,00	585 698,85
3	Zmniejszenia, w tym:	64 925,07	0,00	64 925,07	21 235,00	0,00	180 016,54	22 329,47	1 469 950,00	341 942,72	2 035 473,73	34 148 922,24	0,00	36 184 395,97
3.1	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302,56	302,56	0,00	0,00	302,56
	przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne otrzymanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)	0,00	0,00	0,00	21 235,00	0,00	90 008,27	0,00	0,00	14 584,56	125 827,83	402 029,87	0,00	527 857,70
3.2	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	inne	64 925,07	0,00	64 925,07	0,00	0,00	85 493,59	22 329,47	0,00	269 875,42	377 698,48	0,00	0,00	377 698,48
4	Bilans zamknięcia	752 118,14	2 184 851,92	2 936 970,06	40 221 123,16	0,00	214 939 295,57	6 066 425,55	6 694 566,80	12 468 674,80	280 390 085,88	12 651 375,13	0,00	293 041 461,01
II Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych														
1	Bilans otwarcia	751 344,81	2 184 851,92	2 936 196,73	0,00	0,00	54 734 102,48	4 084 089,34	6 622 423,59	11 063 834,16	76 504 449,57	0,00	0,00	76 504 449,57
2	Zwiększenia, w tym:	65 698,40	0,00	65 698,40	0,00	0,00	7 065 734,47	386 486,88	424 868,03	1 485 218,55	9 362 307,93	0,00	0,00	9 362 307,93
2.1	nabycie z bezpośredniego zakupu	44 031,22	0,00	44 031,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	726 815,13	726 815,13	0,00	0,00	726 815,13
	przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne przekazanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 493,59	0,00	0,00	14 584,56	100 078,15	0,00	0,00	100 078,15
2.2	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	0,00
2.3	rozliczenie środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 860 020,47	1 110,11	0,00	211 397,91	6 072 528,49	0,00	0,00	6 072 528,49
2.4	inne	21 667,18	0,00	21 667,18	0,00	0,00	1 120 220,41	385 376,77	424 868,03	532 420,95	2 462 886,16	0,00	0,00	2 462 886,16
3	Zmniejszenia, w tym:	64 925,07	0,00	64 925,07	0,00	0,00	170 987,18	22 329,47	1 469 950,00	341 942,72	2 005 209,37	0,00	0,00	2 005 209,37
3.1	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302,56	302,56	0,00	0,00	302,56
	przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne otrzymanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 493,59	0,00	0,00	14 584,56	100 078,15	0,00	0,00	100 078,15
3.2	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	inne	64 925,07	0,00	64 925,07	0,00	0,00	85 493,59	22 329,47	0,00	269 875,42	377 698,48	0,00	0,00	377 698,48
4	Bilans zamknięcia	752 118,14	2 184 851,92	2 936 970,06	0,00	0,00	61 628 849,77	4 448 246,75	5 577 341,62	12 207 109,99	83 861 548,13	0,00	0,00	83 861 548,13
III	Wartość netto na RO	0,00	0,00	0,00	40 221 123,16	0,00	126 466 870,93	1 806 529,53	1 542 093,21	301 743,84	170 338 360,67	12 654 350,90	0,00	182 992 711,57
IV	Wartość netto na RZ	0,00	0,00	0,00	40 221 123,16	0,00	153 310 445,80	1 618 178,80	1 117 225,18	261 564,81	196 528 537,75	12 651 375,13	0,00	209 179 912,88
Pozycje aktywów bilansu jednostek organizacyjnych														poz. A. II.
														poz. A. II. 3.

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	61 180,96		25 158,42	0,00	86 339,38	
4.	Środki transportu	1 238 019,00		1 124 220,00	0,00	2 362 239,00	
5.	Inne środki trwałe	207 040,47		154 656,31	0,00	361 696,78	
	Razem	7 694 941,02		1 304 034,73	0,00	8 998 975,75	

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
1.1.	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	66 419,03	34 627,60	55,96	14 212,31	14 268,27	86 778,36
2.	B. Aktywa obrotowe II należności krótkoterminowe poz. 4 Pozostałe należności odpisy do konta 240	653 911,57	41 865,05	10 010,82	272 026,80	282 037,62	413 739,00
	Razem	720 330,60	76 492,65	10 066,78	286 239,11	296 305,89	500 517,36

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	245 508,00	0,00	0,00	0,00	245 508,00
1.1.	Rezerwa na zobowiązania dla kontrahenta za wykonanie dokumentacji (PZD)	0,00	245 508,00	0,00	0,00	0,00	245 508,00
	Razem	0,00	245 508,00	0,00	0,00	0,00	245 508,00
1.1.	sprzedaż prawa własności - raty (BSP)	50 570,00	18 000,00	0,00	30 070,00	30 070,00	38 500,00
1.2.	sprzedaż prawa własności - raty (SP)	5 226,00	0,00	0,00	1 608,00	1 608,00	3 618,00
1.3.	Należny od ZUS zwrot niesłużnie odprowadzonych składek na FEP	0,00	569 831,47	0,00	0,00	0,00	569 831,47
	Razem	55 796,00	587 831,47	0,00	31 678,00	31 678,00	611 949,47

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	3 104 146,90	3 301 548,70	3 104 146,90	0,00	3 104 274,44	127,54	3 301 548,70
1.1.	Rozliczenia międzyokresowe subwencje na rok 2021	0,00	2 743 708,00	2 714 105,00	2 743 708,00	0,00	2 743 708,00	0,00	2 714 105,00
1.2.	Rozliczenie międzyokresowe dotacje na rok 2021	0,00	339 453,00	343 565,00	339 453,00	0,00	339 453,00	0,00	343 565,00
1.3.	Rozliczenie międzyokresowe Urzędy Skarbowe CIT	0,00	0,00	127,54	0,00	0,00	0,00	127,54	0,00
1.4.	Rozliczenie międzyokresowe-Ekonomista i handlowiec Powervet-2020-1PL01-KA102-080531 edycja II	0,00	0,00	76 113,23	0,00	0,00	0,00	0,00	76 113,23
1.5.	Rozliczenie międzyokresowe-Erazmus II Praktyki zawodowe szansą na lepsze ZS nr 2	0,00	0,00	95 452,60	0,00	0,00	0,00	0,00	95 452,60
1.6	Rozliczenie międzyokresowe-doch powiatu z tytułu zwrotu refundacji poniesi wydatków z budżetu powiatu przez PUP-ścieżki	0,00	20 985,90	0,00	20 985,90	0,00	20 985,90	0,00	0,00
1.7	Rozliczenie międzyokresowe-Zagraniczne staże szansą ZS 1	0,00	0,00	60 595,42	0,00	0,00	0,00	0,00	60 595,42
1.8.	Rozliczenie międzyokresowe-Erazmus-Kluczowe kompetencje PUP EUR	0,00	0,00	11 717,45	0,00	0,00	0,00	0,00	11 717,45
	Razem	0,00	3 104 146,90	3 301 676,24	3 104 146,90	0,00	3 104 146,90	127,54	3 301 548,70

Tabela 6a. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych									
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Okres wymagalności							
		powyżej 1 roku do 3 lat				powyżej 3 lat do 5 lat			
		stan na				powyżej 5 lat			
		Razem				Razem			
		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/DI/14/L Bank Spółdzielczy Legionowo-dofinansowanie zadań inwestycyjnych drogowych	817 996,00	1 035 000,00	517 004,00	0,00	0,00	0,00	1 335 000,00	1 035 000,00
2.	Kredyt bankowych -nr umowy 292724-2-30001-105110 Bank Spółdzielczy w Gostyninie-Przebudowa dwóch mostów w Głuzku	800 000,00	1 000 000,00	700 000,00	400 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 400 000,00
3.	Kredyt bankowy-nr umowy 386/017/BK/18 Polski Bank Spółdzielczy Ciechanów- Budowa budynku użyteczności publicznej	400 000,00	500 000,00	700 000,00	900 000,00	500 000,00	0,00	1 600 000,00	1 400 000,00
4.	Kredyt bankowy-nr umowy 2/16/H/JST SGB Spółdzielcza Grupa Bankowa w Halinowie na sfinans. Planowanych deficytu na 2016	654 700,00	1 077 400,00	1 445 300,00	722 600,00	0,00	0,00	2 100 000,00	1 800 000,00
5.	Kredyt bankowy-nr umowy 684/2011/00002964/00 ING Bank Śląski S.A -przebud. Mostu w Borzymach i przebud. Drogi powiatowej P2328W	791 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791 000,00	0,00
6.	Kredyt bankowy-nr 859/2013/0000608/00ING Bank Śląski dr. Na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego na rok 2013	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
7.	Kredyt bankowy-nr umowy 804/2015/0000178/00 ING BŚ na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego na rok 2015	400 000,00	450 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	450 000,00
	Razem	4 363 696,00	4 062 400,00	3 612 304,00	2 022 600,00	500 000,00	0,00	8 476 000,00	6 085 000,00

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	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1.	Decyzje za zajęcie pasa drogowego (SP)	300,60	300,60	200,40	200,40	710,20	610,00	1 211,20	1 111,00		
2.	raty za telefon (SP)	196,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196,80	0,00		
3.	odpłatność dla rodzin zastępczych (decyzje administracyjne) (PCPR)	1 698 078,79	2 080 135,47	1 300 067,85	1 589 450,86	2 206 665,27	3 329 475,93	5 204 811,91	6 999 062,26		
4.	odpłatność dla placówek opiekuńczo-wychowawczych (decyzje administracyjne) (PCPR)	57 734,53	100 223,23	33 823,21	78 893,92	111 273,61	36 946,92	202 831,35	216 064,07		
	Razem	1 756 310,72	2 180 659,30	1 334 091,46	1 668 545,18	2 318 649,08	3 367 032,85	5 409 051,26	7 216 237,33		

Tabela 7. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	PGNIG (ILO)	7 103,81	0,00
2	PGNIG (ZS nr 1)	11 284,28	0,00
3	PGNIG (ZS nr 2)	3 320,48	0,00
4	Wolters kluwer (ZS nr 1)	1 782,27	1 853,56
5	Wolters Kluwer (SZ 3)	453,87	0,00
6	PGNIG (BS)	7 262,06	230,33
7	raty za telefony komórkowe (SP)	683,88	0,00
8	raty za telefony komórkowe (PODN)	444,03	0,00
9	decyzje za zajęcie pasa drogowego (SP)	1 311,40	1 211,20
10	Decyzje za odpłatność dla rodzin zastępczych (PCPR)	6 374 178,92	8 409 204,89
11	Decyzje za odpłatność w placówkach opiekuńczo-wychowawczych (PCPR)	363 770,82	363 276,13
12	Miditel faktura za program antywirusowy (Centrum Administracyjne)	0,00	253,22
13	Wolters Kluwer faktura za aktualizację systemu (Centrum Administracyjne)	0,00	311,93
14	T-Moble faktura za abonament (Centrum Administracyjne)	0,00	85,70
15	Bilety miesięczne dla wychowanków DD Nr 4	0,00	163,20
16	Bilety miesięczne dla wychowanków DD Nr 3	0,00	142,80
17	Bilety miesięczne dla wychowanków DD Nr 2	0,00	142,80
18	Bilety miesięczne dla wychowanków DD Nr 1	0,00	285,60
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	6 771 595,82	8 777 161,36

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
2	Utworzenie Powiatowego Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Mławie	313 599,60	2 254 102,10	0,00	2 567 701,70	0,00
4	Budowa parkingu, ogrodzenia wraz z budową przyłącza kanalizacji deszczowej przy ul. Wyspiańskiego w Mławie	0,00	11 725,00	0,00	0,00	11 725,00
6	Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół nr 4 w Mławie	15 227,40	0,00	0,00	0,00	15 227,40
7	Opracowanie dokumentacji projektowej instalacji standardow. windy osobowej zew dostos do przerw os niepełnos	0,00	5 513,25	0,00	0,00	5 513,25
8	Opracowanie dokumentacji projektowej instalacji standardow. windy osobowej zew dostos do przerw os niepełnos	0,00	42 486,75	0,00	0,00	42 486,75
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	Przebudowa , rozbudowa z niezbędną infrastrukturą wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku magazynowego usytuowanego OSZW	35 301,00	0,00	0,00	35 301,00	0,00
12	Budowa instalacji fotowolta dla bud jedn org pow mławskiego-dochody w rządowego Funduszu Inwestycji Lok	0,00	79 950,00	0,00	0,00	79 950,00
13	Przebudowa drogi powiatowej nr 2375W - ul Nowa w Mławie - wykonanie dokumentacji technicznej, podział geodezyjny działek	102 828,00	10 839,98	0,00	0,00	113 667,98
14	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2359W Radzanów - Drzazga wraz z mostem o JN1 01005659 na rzece Wkra - wykonanie dokumentacji technicznej, podział geodezyjny działek	221 863,22	342 059,58	0,00	0,00	563 922,80
15	Wykonanie przepustu w m. Kowalewo- Poprawa spójności komunikacyjnej z siecią drogową TEN-T i zwiększenie dostępności zewnętrznej i wewnętrznej powiatu mławskiego poprzez rozbudowę drogi powiatowej Bogurzynek - Mdzewo nr 2343W o łącznej długości 7657 m, wraz z remontem mostu na rzece Sewernicy w m. Kowalewko	9 268 719,76	9 256 411,06	0,00	18 525 130,82	0,00
16	Aktualizacja dokumentacji Przebudowa drogi Bogurzynek-Mdzewo	23 370,00	0,00	0,00	23 370,00	0,00
17	Dokumentacja przebud dr. Bogurzynek-Mdzewo	122 754,00	0,00	0,00	122 754,00	0,00
18	Rozbudowa drogi powiatowej Bogurzynek-Mdzewo nr 2343W w miejscowościach Kowalewo, Kowalewko, Dąbrowa - Etap II	2 201 741,65	6 677 314,95	0,00	8 879 056,60	0,00
19	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2326W Wiśniewo - Wola Szydłowska na odcinku od km 2+945,00 do km 4+441,00 w miejscowości Wyszyń Kościelne - podział geodezyjny działek	5 166,00	5 263 048,34	0,00	0,00	5 268 214,34
20	Dokumentacja Rondo Kosciuszki I, II i III etap	124 917,17	0,00	0,00	0,00	124 917,17
21	Odszkodowania Rondo Kosciuszki III Etap	36 730,00	0,00	0,00	0,00	36 730,00
22	Przebudowa drogi powiatowej nr 2326W w m. Wyszyń - dokumentacja	86 346,00	0,00	0,00	0,00	86 346,00
23	Przebudowa drogi Bogurzynek-Mdzewo odszkodowania, studium wykonalności, aktualizacja studium wykonalności	35 747,10	0,00	0,00	35 747,10	0,00
24	Przebudowa drogi Bogurzynek-Mdzewo studium wykonalności, aktualizacja studium wykonalności	7 150,00	0,00	0,00	7 150,00	0,00
25	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	0,00	60 877,18	0,00	0,00	60 877,18
26	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2315W Dębsk - Szydłowo - opracowanie dokumentacji technicznej, geodezyjny podział działek	0,00	33 702,00	0,00	0,00	33 702,00
28	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	0,00	6 001 184,66	0,00	0,00	6 001 184,66
32	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2352W Strzegowo - Niedźborz - Pniewo - Czeruchy - podział działek	0,00	61 131,00	0,00	0,00	61 131,00
33	Przebudowa drogi powiatowej nr 2314W Dębsk - Kiki - Szumsk poprzez budowę chodnika w miejscowości Szumsk	0,00	12 546,00	0,00	0,00	12 546,00
34	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2361W Szemplino - Brzozowo Maje - Dzierzgowo - Rzęgnowo - Grojec - Klewki - opracowanie dokumentacji technicznej, geodezyjny podział działek	0,00	80 343,60	0,00	0,00	80 343,60
Razem		12 654 350,90	30 193 235,45	0,00	30 196 211,22	12 651 375,13

Tabela 9 . Wydatki poniesione w 2021 r. na przeciwdziałanie covid -19 (w pełnych złotych)

WYKONANIE 2021 r.									
WYSZCZEGÓLNIENIE	Razem, z tego:	finansowane środkami budżetu państwa	finansowane środkami funduszu celowego z wyłączeniem Funduszu pracy	finansowane środkami z Funduszu pracy	finansowane ze środków unijnych i EFTA	finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z wyłączeniem Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	wydatki budżetowe finansowane ze źródeł innych niż wymienione w kol. od 3 do 8	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
	9	156 438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 450,00	0,00	17 988,00
	dotacje na zadania bieżące	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00
	zakup materiałów i usług	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00
pozostałe wydatki bieżące	107 438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 450,00	0,00	17 988,00	
II. WYDATKI MAJĄTKOWE,	2 456 682,00	0,00					2 456 682,00	0,00	
WYDATKI	2 456 682,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 456 682,00	0,00	
OGÓŁEM I i II	2 613 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 450,00	2 456 682,00	17 988,00	