

**UCHWAŁA NR 826/2026**  
**ZARZĄDU POWIATU MŁAWSKIEGO**

z dnia 30 kwietnia 2026 r.

**w sprawie przekazania Radzie Powiatu Mławskiego sprawozdania finansowego powiatu mławskiego za 2025 rok.**


Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz. U. z 2025 r, poz. 1483 ze zmian./, Zarząd Powiatu Mławskiego uchwala co następuje:

**§ 1.** Przekazuje się Radzie Powiatu Mławskiego sprawozdanie finansowe powiatu mławskiego za 2025 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 w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Mławski</b>  ul.Reymonta 6 06-500 MŁAWA	<b>BILANS</b>  <b>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</b>  <b>Powiat mławski</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2025 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 145F6EDA8581B479 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>130377735</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	16 408 230,87	18 617 600,81	I Zobowiązania	21 644 050,20	25 606 309,23
I.1 Środki pieniężne	16 408 230,87	18 617 600,81	I.1 Zobowiązania finansowe	21 512 600,00	25 440 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	16 065 637,67	17 812 467,37	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 022 600,00	3 000 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	342 593,20	805 133,44	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	18 490 000,00	22 440 000,00
II Należności i rozliczenia	302 180,37	3 240 731,36	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	26 248,20	135 252,48
II.1 Należności finansowe	0,00	2 994 571,62	I.3 Pozostałe zobowiązania	105 202,00	31 056,75
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-12 669 957,18	-11 535 326,88
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	2 994 571,62	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-13 781 262,05	672 090,06
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 477 223,50
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	302 180,37	246 159,74	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-13 438 668,85	0,00
III Rozliczenia międzykresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-342 593,20	-805 133,44
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	342 593,20	805 133,44
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	768 711,67	-13 012 550,38
			III Rozliczenia międzykresowe	7 736 318,22	7 787 349,82

Mariola Rostkowska  
skarbnik

2026-03-30  
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

145F6EDA8581B479

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

<b>Suma aktywów</b>	16 710 411,24	21 858 332,17	<b>Suma pasywów</b>	16 710 411,24	21 858 332,17

Mariola Rostkowska  
skarbnik

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

145F6EDA8581B479

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

### Wyjaśnienia do bilansu

Wyczerpania wolnych środków :

1. Aktywa poz. I środki pieniężne:	18.617.600,81
II.2 Należności od budżetu-	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia-	246.159,74
III. Rozliczenia międzyokresowe-	0,00
Razem Aktywa-	18.863.760,55

2. Pasywa poz I.2 Zobowiązania wobec budżetu-	135.252,48
Poz. I.3 Pozostałe zobowiązania-	31.056,75
Poz. II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki-	805.133,44
Poz. III Rozliczenia międzyokresowe-	7.787.349,82
Razem Pasywa	8.758.792,49

Wolne środki wg stanu na 31.12.2025 r

Aktywa - Pasywa 18.863.760,55 - 8.758.792,49 = 10.104.968,06

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

Dochody budżetu Powiatu Mławskiego na dzień 31.12.2025 r- 174.056.324,12  
Wydatki budżetu Powiatu Mławskiego na dzień 31.12.2025 r- 173.384.234,06

Mariola Rostkowska  
skarbnik

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

145F6EDA8581B479

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Mławski</b>  ul.Reymonta 6 06-500 MŁAWA	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej lub</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 0ED406407DAE7AAB 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>130377735</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2025 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	309 471 174,47	326 772 322,37	A Fundusz	302 351 935,19	320 415 558,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	481 765,36	A.I Fundusz jednostki	279 803 454,63	292 172 259,64
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	309 443 189,47	325 881 873,54	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	22 540 495,56	28 235 313,52
A.II.1 Środki trwałe	298 896 195,90	319 887 311,56	A.II.1 Zysk netto (+)	141 893 329,17	147 695 451,51
A.II.1.1 Grunty	40 220 651,66	41 170 501,66	A.II.2 Strata netto (-)	-119 352 833,61	-119 460 137,99
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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	253 312 194,28	273 622 882,46	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	7 985,00	7 985,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 328 992,92	4 062 870,87	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	911 557,34	656 150,14	C Państwowe fundusze celowe	902 928,22	1 110 818,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	122 799,70	374 906,43	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 811 786,96	22 342 960,35
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 546 993,57	5 994 561,98	D.I Zobowiązania długoterminowe	9 750 847,69	9 609 633,68
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	12 830 449,27	12 416 609,52
A.III Należności długoterminowe	0,00	380 698,47	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	297 236,73	307 603,37
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	20 000,00	20 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	616 963,61	684 695,27
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 125 737,30	2 144 954,17

Mariola Rostkowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

0ED406407DAE7AAB

Artur Kacprzak  
Witold Okumski  
Tomasz Robert Chodubski  
Jacek Szlachta  
Maciej Jakubowski  
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 854 034,45	3 982 126,27
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	20 000,00	20 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 041 961,45	2 397 513,90
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	7 985,00	7 985,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 605 867,93	1 579 586,05
B Aktywa obrotowe	16 595 475,90	17 097 014,14	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	113 783,39	494,07
B.I Zapasy	559 406,60	754 820,61	D.II.8 Fundusze specjalne	1 174 864,41	1 319 636,42
B.I.1 Materiały	559 406,60	754 820,61	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 174 864,41	1 319 636,42
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	230 490,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	316 717,15
B.II Należności krótkoterminowe	1 365 407,01	1 289 822,93			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 750,25	14 675,69			
B.II.2 Należności od budżetów	329,80	1 541,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	937,51	15 548,89			
B.II.4 Pozostałe należności	1 358 389,45	1 258 057,35			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 212 718,19	3 693 583,33			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 335 862,99	2 476 971,03			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	876 088,30	1 216 596,40			
B.III.4 Inne środki pieniężne	766,90	15,90			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Mariola Rostkowska  
(główny księgowy)  
BeSTia

2026-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
0ED406407DAE7AAB

Artur Kacprzak  
Witold Okumski  
Tomasz Robert Chodubski  
Jacek Szlachta  
Maciej Jakubowski  
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	11 457 944,10	11 358 787,27			
<b>Suma aktywów</b>	<b>326 066 650,37</b>	<b>343 869 336,51</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>326 066 650,37</b>	<b>343 869 336,51</b>

\_\_\_\_\_  
 Mariola Rostkowska  
 (główny księgowy)  
 BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2026-04-28  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 0ED406407DAE7AAB

\_\_\_\_\_  
 Artur Kacprzak  
 Witold Okumski  
 Tomasz Robert Chodubski  
 Jacek Szlachta  
 Maciej Jakubowski  
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

### Wyjaśnienia do bilansu

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

Różnica pomiędzy pozycją A.I. Fundusz jednostki w Bilansie jednostki budżetowej, a pozycją II. Fundusz jednostki na koniec okresu w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki (ZZF w wysokości 7.985,00 zł) dotyczy pozycji A.IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek, który nie wlicza się do funduszu jednostki w bilansie.

Mariola Rostkowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-28


(rok, miesiąc, dzień)

0ED406407DAE7AAB

Artur Kacprzak  
Witold Okumski  
Tomasz Robert Chodubski  
Jacek Szlachta  
Maciej Jakubowski  
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.30

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Powiat Mławski</b></p> <p>ul.Reymonta 6 06-500 MŁAWA</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>130377735</b></p>	<p><b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b></p> <p><b>sporządzony na dzień 31-12-2025 r.</b></p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</p> <hr/> <p>Wysłać bez pisma przewodniego 9681FF4ECA69A5DA</p> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	161 068 229,41	169 179 809,03	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	186 232,89	266 429,60	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 620 611,56	-99 156,83	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	159 261 384,96	169 012 536,26	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	141 360 264,22	144 550 374,05	
B.I. Amortyzacja	14 071 508,55	15 280 854,22	
B.II. Zużycie materiałów i energii	9 057 869,43	11 092 169,28	
B.III. Usługi obce	19 811 703,57	15 148 387,52	
B.IV. Podatki i opłaty	146 703,36	224 709,71	
B.V. Wynagrodzenia	75 521 408,92	79 769 190,29	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	18 281 217,64	19 936 561,79	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	439 246,03	497 815,76	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 029 952,36	2 600 685,48	
B.X. Pozostałe obciążenia	654,36	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	19 707 965,19	24 629 434,98	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 971 761,11	4 223 452,28	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	530 678,66	406,50	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Mariola Rostkowska  
główny księgowy

2026-04-28

rok, miesiąc, dzień

Jacek Szlachta  
Maciej Jakubowski  
Witold Okumski  
Artur Kacprzak  
Tomasz Robert Chodubski  
kierownik jednostki

BeSTia

9681FF4ECA69A5DA

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

D.III.	Inne przychody operacyjne	3 441 082,45	4 223 045,78
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	355 149,49	593 614,44
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	355 149,49	593 614,44
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	23 324 576,81	28 259 272,82
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	929 755,05	1 108 775,54
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	929 755,05	1 108 775,54
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	1 713 773,96	1 132 619,09
H.I.	Odsetki	1 713 761,67	1 132 554,00
H.II.	Inne	12,29	65,09
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	22 540 557,90	28 235 429,27
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	62,34	115,75
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	22 540 495,56	28 235 313,52

Mariola Rostkowska  
główny księgowy

2026-04-28

rok, miesiąc, dzień

Jacek Szlachta  
Maciej Jakubowski  
Witold Okumski  
Artur Kacprzak  
Tomasz Robert Chodubski  
kierownik jednostki

BeSTia

9681FF4ECA69A5DA

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

<b>Uwagi</b>		
<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	A. Wyłączenia z tytułu przychodów netto z podstawowej działalności operacyjnej zbiorczo pomiędzy jednostkami na kwotę 460.218,44 zł
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	A.I. Wyłączenia z tytułu przychodów netto ze sprzedaży produktów pomiędzy jednostkami na kwotę 81.116,00 zł
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	A.VI. Wyłączenia z tytułu przychodów z dochodów budżetowych pomiędzy jednostkami na kwotę 379.102,44 zł
B	Koszty działalności operacyjnej	B. Wyłączenia z tytułu kosztów działalności operacyjnej zbiorczo pomiędzy jednostkami na kwotę 536.862,28 zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	B.II. Wyłączenia z tytułu kosztów zużycia materiałów i energii pomiędzy jednostkami na kwotę 294.538,77 zł
B.III	Usługi obce	B.III. Wyłączenia z tytułu kosztów usług obcych pomiędzy jednostkami na kwotę 170.350,04 zł
B.IV	Podatki i opłaty	B.IV. Wyłączenia z tytułu podatków i opłat pomiędzy jednostkami na kwotę 58.423,83 zł
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	B.VI. Wyłączenia z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń dla pracowników pomiędzy jednostkami na kwotę 200,00 zł
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	B.VII. Wyłączenia z tytułu pozostałych kosztów rodzajowych pomiędzy jednostkami na kwotę 13.349,64 zł
D	Pozostałe przychody operacyjne	D. Wyłączenia z tytułu pozostałych przychodów operacyjnych zbiorczo pomiędzy jednostkami na kwotę 76.643,84 zł
D.III	Inne przychody operacyjne	D.III. Wyłączenia z tytułu innych przychodów operacyjnych pomiędzy jednostkami na kwotę 76.643,84 zł

Mariola Rostkowska  
główny księgowy

2026-04-28  
rok, miesiąc, dzień


Jacek Szlachta  
Maciej Jakubowski  
Witold Okumski  
Artur Kacprzak  
Tomasz Robert Chodubski  
kierownik jednostki

BeSTia

9681FF4ECA69A5DA

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Mławski</b>  ul.Reymonta 6 06-500 MŁAWA	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>130377735</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>696F9D795760B272</b> 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	221 191 210,11	279 811 439,63
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	363 179 776,44	348 565 356,19
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	144 590 568,60	141 893 329,17
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	176 921 761,58	172 465 947,54
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	41 290 964,46	31 761 468,45
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	375 590,77	2 444 611,03
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	891,03	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	304 559 546,92	336 196 551,18
I.2.1. Strata za rok ubiegły	89 847 937,96	119 352 833,61
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	162 931 891,86	173 600 577,84
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	51 723 280,23	43 171 049,19
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	19 641,50	34 323,34
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	36 795,37	37 767,20

<p>Mariola Rostkowska główny księgowy</p>	<p>2026-04-28 rok, miesiąc, dzień</p>	<p>Tomasz Robert Chodubski Jacek Szlachta Maciej Jakubowski Artur Kacprzak Witold Okumski kierownik jednostki</p>
---	---	---

BeSTia

696F9D795760B272

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	279 811 439,63	292 180 244,64
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	22 540 495,56	28 235 313,52
III.1.	zysk netto (+)	141 893 329,17	147 695 451,51
III.2.	strata netto (-)	-119 352 833,61	-119 460 137,99
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	302 351 935,19	320 415 558,16

<p>Mariola Rostkowska</p> <hr/> <p>główny księgowy</p>	<p>2026-04-28</p> <hr/> <p>rok, miesiąc, dzień</p>	<p>Tomasz Robert Chodubski  Jacek Szlachta  Maciej Jakubowski  Artur Kacprzak  Witold Okumski</p> <hr/> <p>kierownik jednostki</p>
--	--	--

BeSTia

696F9D795760B272

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Dodatkowa informacja do ZZF

Poz. I.1.2. Na pozycję składają się:

- zrealizowane wykonane wydatki budżetowe (sprawozdanie Rb-28S) 173.384.234,06 zł
- pomniejszone o wydatki, które nie wygasły z upływem roku 2025 – 805.133,44 zł
- powiększone o zrealizowane wydatki niewygasające, objęte planem finansowym roku poprzedniego – 342.593,20 zł

Poz. I.2.4. Na pozycję składają się:

- dotacje przekazane w roku 2025 z budżetu powiatu – 11.409.580,74 zł
- środki przekazane na inwestycje – 31.761.468,45 zł

Poz. I.2.2. Na pozycję składają się:

- zrealizowane dochody budżetowe (sprawozdanie Rb-27S)- 174.056.324,12 zł

**Uwagi**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	I.1. Wyłączenia zbiorczo z tytułu zwiększeń funduszu pomiędzy jednostkami na kwotę 1.801.886,80 zł
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	I.1.2. Wyłączenia z tytułu zrealizowanych wydatków budżetowych pomiędzy jednostkami na kwotę 455.746,28 zł
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	I.1.6. Wyłączenia z nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami na kwotę 1.083.907,33 zł
I.1.10	Inne zwiększenia	I.1.10. Wyłączenia z tytułu innych zwiększeń pomiędzy jednostkami na kwotę 262.233,19 zł
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	I.2. Wyłączenia zbiorczo z tytułu zmniejszeń funduszu jednostki pomiędzy jednostkami na kwotę 1.801.886,80 zł
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	I.2.2. Wyłączenia z tytułu zrealizowanych dochodów budżetowych pomiędzy jednostkami na kwotę 455.746,28 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 wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami na kwotę 1.083.907,33 zł
I.2.9	Inne zmniejszenia	I.2.9. Wyłączenia z tytułu innych zmniejszeń pomiędzy jednostkami na kwotę 262.233,19 zł

Mariola Rostkowska  
główny księgowy

2026-04-28  
rok, miesiąc, dzień


Tomasz Robert Chodubski  
Jacek Szlachta  
Maciej Jakubowski  
Artur Kacprzak  
Witold Okumski  
kierownik jednostki

BeSTia

696F9D795760B272

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Mławski  ul.Reymonta 6 06-500 MŁAWA	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2025 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>130377735</b>		<b>61D39B72013E7878</b> 

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

<p style="text-align: center;">_____  Mariola Rostkowska  (główny księgowy)</p>	<p style="text-align: center;">_____  2026.04.28  rok    mies.    dzień</p>	<p style="text-align: center;">_____  Maciej Jakubowski  Witold Okumski  Artur Kacprzak  Tomasz Robert Chodubski  Jacek Szlachta  (kierownik jednostki)</p>
---	---	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Mariola Rostkowska  
(główny księgowy)

2026.04.28  
rok mies. dzień

Maciej Jakubowski  
Witold Okumski  
Artur Kacprzak  
Tomasz Robert Chodubski  
Jacek Szlachta  
(kierownik jednostki)

BeSTia

61D39B72013E7878

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

## 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 (Dz.U. z 2020 poz. 342 ze zm.) 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 – (Dz.U. z 2026 r. poz. 522) 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. Władysława Stanisława 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 (Dz.U. z 2025, poz.1684 ze zm.) – 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 2025 r. do dnia 31.12.2025 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 2020, poz. 342 ze zm.) 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 trwałe 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 trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3) Środki trwałe 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 użytkowania.
- 5) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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 rodzajuem 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 2025 r. nie przekraczała liczby 150 tysięcy).

W roku 2025 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 wieczystość  
Powiat nie jest właścicielem gruntów użytkowanych wieczystość.

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 – 8.902.024,55 zł), (Starostwo Powiatowe – 359.474,94 zł) 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 31.12.2025 r. – 22.440.000,00 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 31.12.2025r – 9.609.633,68 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 pożyczek według stanu na dzień 31.12.2025r. w wartości 6.950.000,00 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 31.12.2025 r. – 11.358.787,27 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 2025 wypłacono kwotę łącznie 3.535.371,50 zł, w tym:

- ekwiwalenty za niewykorzystanych urlopów – 80.616,99 zł,
- odprawy emerytalne i rentowe – 700.649,88 zł,
- nagrody jubileuszowe – 983.936,35 zł,
- innych wypłat bezpośrednio wypłaconych pracownikowi – 1.770.168,28 zł.

1.16. inne informacje

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawia tabela nr 4.

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 31.12.2025 r. – 22.440.000,00 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 31.12.2025r – 9.609.633,68 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 pożyczek według stanu na dzień 31.12.2025r. w wartości 6.950.000,00 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 31.12.2025 r. – 11.358.787,27 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 2025 wypłacono kwotę łącznie 3.535.371,50 zł, w tym:

- ekwiwalenty za niewykorzystanych urlopów – 80.616,99 zł,
- odprawy emerytalne i rentowe – 700.649,88 zł,
- nagrody jubileuszowe – 983.936,35 zł,
- innych wypłat bezpośrednio wypłaconych pracownikowi – 1.770.168,28 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.

Zgodnie z art. 34 ust. 4 i 5 ustawy z dnia 23 stycznia 2026 r. o wygaszeniu rozwiązań wynikających z ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz o zmianie niektórych innych ustaw 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 2025 związane z pomocą obywatelom Ukrainy na łączną kwotę 2.443.793,33 zł dotyczyły realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy w wysokości 2.426.085,62 zł, realizacji zadania Materiały edukacyjne dla uczniów z Ukrainy w wysokości 1.838,70 zł oraz zadania pn. Pobyt dzieci z Ukrainy w pieczy zastępczej w wysokości 15.869,01 zł. Przedstawia to tabela nr 9. 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

Powiat Mławski udzielił pożyczki długoterminowe dla SP ZOZ w Mławie na łączną kwotę 2.994.571,62 zł wykazaną w bilansie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego w pozycji AII.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy). Udzielona kwota składa się z dwóch nieoprocentowanych pożyczek:

1. pożyczka na kwotę 2.000.000,00 zł z terminem spłaty w latach 2028-2032
2. pożyczka na kwotę 994.571,62 zł z terminem spłaty w latach 2033-2035.

Skarbnik Powiatu – Mariola Rostkowska

.....  
(główny księgowy)

29.04.2026 r.

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Zarząd Powiatu Mławskiego

.....  
(kierownik jednostki)



**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			na początek okresu	na koniec okresu
1.	Grunty	539 303,80	539 303,80	0,00	0,00	539 303,80	539 303,80
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 649 396,79	5 649 396,79	0,00	0,00	5 649 396,79	5 649 396,79
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	146 362,53	146 362,53	11 500,50	0,00	157 863,03	157 863,03
4.	Środki transportu	5 733 726,07	5 733 726,07	0,00	0,00	5 733 726,07	5 733 726,07
5.	Inne środki trwałe	395 601,86	395 601,86	130 539,93	193 859,95	332 281,84	332 281,84
	<b>Razem</b>	<b>12 464 391,05</b>	<b>12 464 391,05</b>	<b>142 040,43</b>	<b>193 859,95</b>	<b>12 412 571,53</b>	<b>12 412 571,53</b>

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	550 930,10	135 709,26	4 858,87	9 869,56	14 728,43	671 910,93
2.	B. Aktywa obrotowe II należności krótkoterminowe poz. 4 Pozostałe należności odpisy do konta 240	124 252,38	95 936,12	62 512,82	3 052,43	65 565,25	154 623,25
	Razem	675 182,48	231 645,38	67 371,69	12 921,99	80 293,68	826 534,18

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	
<b>1.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>230 490,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>230 490,00</b>	<b>183 101,77</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Revolt Energy - rezerwa na odsetki - postępowanie sądowe (SP)	183 101,77	0,00	0,00	183 101,77	183 101,77	0,00
1.2.	Revolt Energy - rezerwa na koszty procesu i stawiennictwa - postępowanie sądowe (SP)	47 388,23	0,00	0,00	47 388,23	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>230 490,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>230 490,00</b>	<b>183 101,77</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>350 963,50</b>	<b>0,00</b>	<b>34 246,35</b>	<b>34 246,35</b>	<b>316 717,15</b>
2.1.	Należna z PUP refundacja wynagrodzeń w związku z podpisaną umową zatrudnienia bezrobotnych (SOSW)	0,00	8 500,00	0,00	0,00	0,00	8 500,00
2.2.	Z tytułu sprzedaży prawa własności - raty (BSP-SP)	0,00	342 463,50	0,00	34 246,35	34 246,35	308 217,15
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>350 963,50</b>	<b>0,00</b>	<b>34 246,35</b>	<b>34 246,35</b>	<b>316 717,15</b>

Tabela 5b. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu		Zwiększenia	wykorzystanie	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		saldo WN	saldo Ma			rozwiązanie	razem	saldo WN	saldo Ma
<b>1.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>7 736 318,22</b>	<b>7 741 625,12</b>	<b>7 690 593,52</b>	<b>0,00</b>	<b>7 690 593,52</b>	<b>0,00</b>	<b>7 787 349,82</b>
1.1	Rozliczenia międzyokresowe subwencje na rok 2025	0,00	1 821 531,24	1 686 890,15	1 821 531,24	0,00	1 821 531,24	0,00	1 686 890,15
1.2	Rozliczenia międzyokresowe dotacje na rok 2025	0,00	543 275,00	532 386,00	543 275,00	0,00	543 275,00	0,00	532 386,00
1.3	Rozliczenia międzyokresowe-Urzędy Skarbowe CIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Rozliczenia międzyokresowe-PIT	0,00	5 183 115,00	5 322 408,00	5 183 115,00	0,00	5 183 115,00	0,00	5 322 408,00
1.5	Rozliczenia międzyokresowe-2023-1-PLO1-KA121-VET-000120286 ZS nr 4 2024 r	0,00	44 596,56	0,00	44 596,56	0,00	44 596,56	0,00	0,00
1.6	Rozliczenia międzyokresowe-2023-1-PLO1-KA121-SCH-000118960 ZS nr1-2023r	0,00	52 184,94	0,00	52 184,94	0,00	52 184,94	0,00	0,00
1.7	Rozliczenia międzyokresowe-Dochody powiatu tyt należnej refundacji doty zwrotu wydatków od IZ PZD Żurominek-Stupsk	0,00	0,00	115 187,75	0,00	0,00	0,00	0,00	115 187,75
1.8	Rozliczenia międzyokresowe-FERS-SCH-2024-1-PLO1-KA122-SCH-000238847 ZS nr 3	0,00	0,00	38 401,07	0,00	0,00	0,00	0,00	38 401,07
1.9	Rozliczenia międzyokresowe-2023-KA121-VET000121018 ZS 2 2024r	0,00	45 890,78	0,00	45 890,78	0,00	45 890,78	0,00	0,00
1.10	Rozliczenia międzyokresowe-2024-1-PLO1-KA121-SCH-000209122 ZS nr 1	0,00	33 685,50	15 920,15	0,00	0,00	0,00	0,00	49 605,65
1.11	Rozliczenia międzyokresowe-2024-1-PLO1-KA121-SCH-000213362 ZS nr 4	0,00	12 039,20	30 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 471,20
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>7 736 318,22</b>	<b>7 741 625,12</b>	<b>7 690 593,52</b>	<b>0,00</b>	<b>7 690 593,52</b>	<b>0,00</b>	<b>7 787 349,82</b>

Lp.		Okres wymagalności		stan na		Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat			
Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Kredyt bankowy-nr umowy 386/017/BK/18 Polski Bank Spółdzielczy Ciechanów -Budowa budynku użyteczności publicznej	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
2.	PKO-BP pożyczka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	6 950 000,00

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					
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego
1.	Decyzje za zajęcie pasa drogowego ( SP)	300,60	300,60	200,40	200,40	200,40	200,40	309,40	209,20	810,40	710,20		
2.	Odplątność dla rodzin zastępczych ( decyzje administracyjne) (PCPR)	4 004 610,99	3 913 158,91	2 567 619,09	2 577 731,35	14 975,15	0,00	3 011 470,04	2 953 809,59	9 583 700,12	9 444 699,85		
3.	odplątność dla placówek opiekuńczo-wychowawczych (decyzje administracyjne) (PCPR)	135 801,19	147 380,31	30 410,98	14 975,15	0,00	0,00	0,00	0,00	166 212,17	162 355,46		
4.	Program PCPR	0,00	1 748,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 748,17		
5.	SCOSW	15,00	15,00	10,00	10,00	10,00	100,00	100,00	95,00	125,00	120,00		
	Razem	4 140 727,78	4 062 602,99	2 598 240,47	2 592 916,90	14 975,15	0,00	3 011 879,44	2 954 113,79	9 750 847,69	9 609 633,68		

Lp.		Tabela 6c. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych									
		Okres wymagalności					stan na				
Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych		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	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek 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	4 490 000,00	4 490 000,00
2.	Bank Gospodarstwa Krajowego	8 500 000,00	6 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	13 500 000,00	11 000 000,00	13 500 000,00	11 000 000,00
	Razem	8 500 000,00	6 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	5 490 000,00	5 490 000,00	17 990 000,00	15 490 000,00	17 990 000,00	15 490 000,00

Tabela 7. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	Wolters kluwer ( ZS nr 1)	2 534,79	2 788,27
2	PGNIG (BS)	167,77	13 148,40
3	Decyzje za zajęcie pasa drogowego (SP)	910,60	810,40
4	Decyzje za odpłatność dla rodzin zastępczych (PCPR)	11 216 347,33	11 063 537,72
5	Decyzje za odpłatność w placówkach opiekuńczo-wychowawczych (PCPR)	215 911,02	250 842,47
6	Miditel faktura za program antywirusowy (Centrum Administracyjne)	402,05	481,26
7	Wolters Kluwer faktura za aktualizację systemu (Centrum Administracyjne)	399,90	439,89
8	Wolters Kluwer Cloud (Centrum Administracyjne)	0,00	431,05
9	Wolters Kluwer majątek i wyposażenie (Centrum Administracyjne)	413,03	454,37
10	ODDK szkolenia (Centrum Administracyjne)	0,00	1 220,00
11	Infor PL S.A. (Centrum Administracyjne)	0,00	5 000,00
12	JSK Internet Sp. z o.o. (Centrum Administracyjne)	243,96	243,96
13	Polisa pracowników (Centrum Administracyjne)	45,12	35,85
14	Nosarzewska - kolonie (Centrum Administracyjne)	4 700,00	7 500,00
15	Bilety miesięczne dla wychowanków DD Nr 4	960,00	960,00
16	Polisa dla wychowanków DD Nr 4	286,67	296,92
17	Składki szkolne DD Nr 4	504,00	510,00
18	Bilety miesięczne dla wychowanków DD Nr 3	1 200,00	720,00
19	Polisa dla wychowanków DD Nr 3	464,67	420,10
20	Składki szkolne DD Nr 3	984,00	120,00
21	Bilety miesięczne dla wychowanków DD Nr 2	720,00	480,00
22	Polisa dla wychowanków DD Nr 2	520,67	420,10
23	Składki szkolne DD Nr 2	990,00	0,00
24	Bilety miesięczne dla wychowanków DD Nr 1	720,00	720,00
25	Polisa dla wychowanków DD Nr 1	464,67	449,38
26	Składki szkolne DD Nr 1	954,00	120,00
27	Opłata za udostępnienie pasa drogowego SOSW	125,00	120,00
28	PGNIG Faktura zaliczkowa SOSW	6 974,85	6 517,13
	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11 457 944,10</b>	<b>11 358 787,27</b>

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	Poprawa spójności komunikacyjnej z siecią TEN-T poprzez rozbudowę drogi powiatowej nr 2349W Żurominek-Stupsk	9 840,00	0,00	0,00	9 840,00	0,00
2	Investycja - budowa sali gimnastycznej przy ZS Nr 4 w Mławie przy ul. Warszawskiej - waloryzacja wyk. umowy	0,00	27 950,75	0,00	27 950,75	0,00
3	Budowa parkingu, ogrodzenia wraz z budową przyłącza kanalizacji deszczowej przy ul. Wyspiańskiego w Mławie	2 500,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
4	Investycja - zagospodarowanie przestrzeni na potrzeby infrastruktury sportowo-rekreacyjnej przyszłokolejnej przy ZS 4 w Mławie	0,00	845 692,65	0,00	845 692,65	0,00
5	Opracowanie dokumentacji projektowej instalacji standardow. windy osobowej zew. dostos. do przw.os.niepehos.	5 513,25	0,00	0,00	0,00	5 513,25
6	Opracowanie dokumentacji projektowej instalacji standardow. windy osobowej zew. dostos. do przw.os.niepehos.	42 486,75	0,00	0,00	0,00	42 486,75
7	Investycje - zakup 2 kpl najlżejszych przenośnych - Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025 i 2026 obszar II	0,00	27 675,00	0,00	27 675,00	0,00
8	Investycje - zakup 2 sztuk noktowizorów - Program Ochrony Ludności i Obrony	0,00	28 536,00	0,00	28 536,00	0,00
9	Investycje - zakup 2 sztuk wózków transportowych - Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025 i 2026 obszar II	0,00	17 928,00	0,00	17 928,00	0,00
10	Investycje - zakup drona z nagłośnieniem - Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025 i 2026 obszar II	0,00	28 686,06	0,00	28 686,06	0,00
11	Investycje - zakup lampy operacyjnej - Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025 i 2026 obszar II	0,00	27 000,00	0,00	27 000,00	0,00
12	Investycje - zakup stołu operacyjnego - Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025 i 2026 obszar II	0,00	107 775,36	0,00	107 775,36	0,00
13	Wykonanie audytu energetycznego dla Starostwa Powiatowego w Mławie	6 150,00	0,00	0,00	0,00	6 150,00
14	Investycja - budowa boiska wielofunk. wraz z bieżnią i skocznią w dal przy ZS Nr 4 w Mławie - opracowanie dokumentacji techn. - środki własne z obligacji	38 130,00	0,00	0,00	0,00	38 130,00
15	Investycja - wzmocnienie cyberbezpieczeństwa - zakup urządzeń i oprogramowania	0,00	407 783,38	0,00	407 783,38	0,00
16	Investycja - zagospodarowanie przestrzeni na potrzeby infrastruktury sportowo - rekreacyjnej przyszłokolejnej przy ZS Nr 4 w Mławie	9 840,00	99 465,85	0,00	109 305,85	0,00
17	Investycja - wykonanie audytów energetycznych dla ZS Nr1 w Mławie, ZS Nr 2 w Mławie, I LO w Mławie, ZS Nr 4 w Mławie	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
18	Investycja - wzmocnienie cyberbezpieczeństwa - zakup urządzeń i oprogramowania - środki BP	0,00	77 673,02	0,00	77 673,02	0,00
19	Investycja - wzmocnienie cyberbezpieczeństwa - zakup urządzeń i oprogramowania - wkład własny	0,00	42 213,60	0,00	42 213,60	0,00
20	Investycja - wzmocnienie cyberbezpieczeństwa - zakup urządzeń i oprogramowania	145 433,23	0,00	0,00	145 433,23	0,00
21	Investycja - wzmocnienie cyberbezpieczeństwa - zakup urządzeń i oprogramowania - środki BP	27 701,57	0,00	0,00	27 701,57	0,00
22	Investycja - wzmocnienie cyberbezpieczeństwa - zakup urządzeń i oprogramowania - wkład własny	15 055,20	0,00	0,00	15 055,20	0,00
23	Budowa instalacji fotowoltaicznych dla budynków jednostek organizacyjnych powiatu mławskiego - postępowanie sądowe	724 016,45	0,00	0,00	724 016,45	0,00
24	Droga powiatowa nr 2355W Radzanów - Strzegowo - geodezyjny podział działek - <b>NW za 2024</b>	0,00	212 593,20	0,00	0,00	212 593,20
25	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2309W od drogi 2306W (Kuklin - Nowa Wieś) Chmielewo Wielkie - Grzebsk - opracowanie dokumentacji technicznej	0,00	120 540,00	0,00	0,00	120 540,00
26	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2349W Żurominek-Stupsk - opracowanie dokumentacji technicznej	0,00	244 770,00	0,00	0,00	244 770,00
27	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2352W Strzegowo-Niedzbórz-Pniewo Czeruchy - opracowanie dokumentacji technicznej	0,00	227 500,00	0,00	0,00	227 500,00
28	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2355W Radzanów-Strzegowo - opracowanie dokumentacji technicznej	0,00	318 570,00	0,00	0,00	318 570,00
29	Przebudowa drogi powiatowej nr 2302W Kęczewo-Wola Kęczewska - opracowanie dokumentacji projektowej	0,00	3 690,00	0,00	0,00	3 690,00
30	Modernizacja drogi powiatowej nr 2334W Krzyżki Piaski-Mostowo	0,00	60 270,00	0,00	60 270,00	0,00
31	Modernizacja drogi powiatowej nr 2361W na odcinku Szumsk -Dzierzgowo	0,00	376 764,38	0,00	376 764,38	0,00
32	Przebudowa drogi powiatowej nr 2314W Dębsk - Kitki -Szumsk	0,00	483 011,04	0,00	483 011,04	0,00
33	Przebudowa drogi powiatowej nr 2348W Dąbek - Stupsk	0,00	518 236,85	0,00	518 236,85	0,00
34	Przebudowa drogi powiatowej nr 2337W - ul. Lipowa w miejscowości Radzanów	0,00	581 956,05	0,00	581 956,05	0,00
35	Przebudowa drogi powiatowej nr 2313W - ul. Nowowiejska w Mławie	0,00	529 993,10	0,00	529 993,10	0,00
36	Zakup hali magazynowej wraz z montażem	0,00	108 464,33	0,00	108 464,33	0,00
37	Zakup piaskarki z pługiem odśnieżnym	0,00	168 387,00	0,00	168 387,00	0,00
38	Poprawa spójności komunikacyjnej z siecią TEN-T poprzez rozbudowę drogi powiatowej nr 2349W Żurominek - Stupsk na odcinkach od km 3+860,00 do km 6+250,00 i od km 6+250,00 do km 7+350,00	0,00	149 915,00	0,00	0,00	149 915,00
39	Droga powiatowa nr 2349W Żurominek - Stupsk - geodezyjny podział działek	47 478,00	0,00	0,00	0,00	47 478,00
40	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2309W od drogi 2306W (Kuklin - Nowa Wieś) Chmielewo Wielkie - Grzebsk - opracowanie dokumentacji technicznej, geodezyjne podziały działek	44 763,00	0,00	0,00	0,00	44 763,00
41	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2310W Nowa Wieś - granica województwa - Grzebsk - Nowe Brzozowo - dokumentacja techniczna	269 580,00	0,00	0,00	0,00	269 580,00
42	Rozbiórka istniejącego mostu o JN1 01005633 i budowa nowego mostu w m. Szumsk na rzece Ożumiech wraz z rozbudową drogi dojazdowej nr 2361W/2314W - podział działek, dokumentacja techniczna	104 746,00	3 724 662,73	0,00	0,00	3 829 408,73
43	Droga powiatowa nr 2352W Płoczek - Niedzbórz - granica powiatu - dokumentacja, geodezyjny podział działek, Rozbudowa dr. Strzegowo Niedzbórz	111 542,18	4 675 462,27	0,00	4 787 004,45	0,00
44	Droga powiatowa nr 2337W - ul. Feliksa Szreńskiego w Szrensku - geodezyjny podział działek	12 336,90	0,00	0,00	0,00	12 336,90
45	Rondo Kościuski II Etap	193 532,16	0,00	0,00	0,00	193 532,16
46	Rondo Kościuski III Etap / Graniczna, Brukowa	40 344,99	0,00	0,00	0,00	40 344,99
47	Przebudowa drogi powiatowej nr 2305W od drogi autobusowej DA1 do węzła Mława Północ w m. Kuklin	299 617,75	8 561 889,59	0,00	8 861 507,34	0,00
48	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2361W Szemplino-Brzozowo-Maje-Dzierzgowo-Rzegowo-Grójec-Klewki. Etap I Nowe Brzozowo-Dzierzgowo.	8 356 386,14	8 663 937,08	0,00	17 020 323,22	0,00
49	Zakup rehabilitacyjnego sprzętu sportowego SOSW	0,00	59 228,00	0,00	59 228,00	0,00
50	Likwidacja barier architektonicznych poprzez budowę windy wewnętrznej oraz platformy zewnętrznej dla niepełnosprawnych przy Bursie Szkolnej w Mławie - opracowanie dokumentacji projektowej	0,00	19 680,00	0,00	4 920,00	14 760,00
51	Likwidacja barier architektonicznych poprzez budowę platformy zewnętrznej przy Bursie Szkolnej w Mławie	0,00	28 909,35	0,00	28 909,35	0,00
52	Dokumentacja projektowo - kosztorysowa na rozbudowę budynku Bursy Szkolnej wraz z dostosowaniem do wymogów ppoz - wydatki niewygasające	0,00	130 000,00	0,00	0,00	130 000,00
	<b>Razem</b>	<b>10 546 993,57</b>	<b>31 706 809,64</b>	<b>0,00</b>	<b>36 259 241,23</b>	<b>5 994 561,98</b>

Tabela 9. Wydatki poniesione w 2025 r. ze środków Funduszu Pomocowego dla uchodźców z Ukrainy według stanu na dzień 31.12.2025 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE		WYKONANIE 2025 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		2 426 085,62
Zadanie pn. Materiały edukacyjne dla uczniów z Ukrainy		1 838,70
Zadanie pn. Pobyt dzieci z Ukrainy w pieczy zastępczej		15 869,01
<b>Ogółem Wydatki poniesione w 2025 r. ze środków Funduszu Pomocowego dla uchodźców z Ukrainy według stanu na dzień 31.12.2025 r.</b>		<b>2 443 793,33</b>

## Uzasadnienie do Uchwały Nr 826/2026 Zarządu Powiatu Mławskiego z dnia 30 kwietnia 2026 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 30 kwietnia 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ze zm.).

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