

## 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 używania.
- 5) Jednorazowo, przez spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
  - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach

oświatowych,

c) odzież i umundurowanie,

d) meble i dywany,

e) inwentarz żywy,

f) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (do 10.000 zł).

6) Dla pozostałych środków trwałych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową (pojedyncze środki przy istotnej wartości początkowej lub szczególnie ważnych dla jednostki bądź środki o tych samym czy zbliżonym rodzaju ujęte w grupach) i ewidencję ilościową.

7) Materiały na dzień nabycia wycenia się w cenie zakupu, na dzień bilansowy w cenie zakupu nie wyższej niż cena sprzedaży netto tych materiałów.

8) Wartość stanu końcowego grupy materiałów, stanowiących istotną wartość i podlegającą potrzebie zwiększonej kontroli, dla której prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową wycenia się według metody ustalenia wartości ich rozchodu, tj. kolejno po cenach tych materiałów, które jednostka nabyła najwcześniej.

9) Do grupy materiałów przyjętych w polityce rachunkowości jednostek wymienione jako nieistotne, stosuje się metodę odpisywania w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu, połączone z ustaleniem stanu tych materiałów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu na dzień bilansowy.

10) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

11) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

## 5. inne informacje

Roczne sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (liczba mieszkańców na dzień 31 grudnia 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 wieczyście

Powiat nie jest właścicielem gruntów użytkowanych wieczyście.

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 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 stanowiące samodzielną jednostkę organizacyjną, wykonywane w całości lub w części przez inny podmiot | 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) |
|---|---|---|--------------|---|---------------|---------------------------------------|----------------|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---|--|--------------------------------------|
|   |   | 3   | 4            | 5-3+4                                     | 6             | 7                                     | 8              |  |   |                                 |                   |                    |                     |   |  |                                      |
| <b>I. Wartość brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</b> |   |   |              |   |               |                                       |                |  |   |                                 |                   |                    |                     |   |  |                                      |
| 1.  | <b>Bilans otwarcia</b>  | 879 880,87                                      | 2 200 879,59 | 3 080 760,46                              | 40 220 651,66 | 0,00                                  | 346 576 577,92 | 10 268 384,89  | 5 979 951,79  | 15 158 480,31                   | 418 204 046,57    | 10 546 993,57      | 0,00                | 428 751 040,14                                  | 0,00   | 428 751 040,14                       |
| 2.  | <b>Zwiększenia, w tym:</b>  | 684 191,48                                      | 3 195,14     | 687 386,62                                | 998 090,00    | 0,00                                  | 34 529 120,70  | 448 681,26   | 46 614,06   | 4 391 339,28                    | 40 413 845,30     | 32 754 257,70      | 0,00                | 73 168 103,00                                   | 0,00   | 73 168 103,00                        |
| 2.1.  | nabycie z bezpośredniego zakupu   | 73 940,77                                       | 3 195,14     | 77 135,91                                 | 0,00          | 0,00                                  | 0,00           | 0,00   | 0,00  | 2 087 320,94                    | 2 087 320,94      | 31 761 468,45      | 0,00                | 33 848 789,39                                   | 0,00   | 33 848 789,39                        |
|   | przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne przekazanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi) | 399,00  | 0,00         | 399,00                                    | 48 240,00     | 0,00                                  | 74 232,12      | 0,00   | 0,00  | 459 705,05                      | 582 177,17        | 992 789,25         | 0,00                | 1 574 966,42                                    | 0,00   | 1 574 966,42                         |
| 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  | 0,00   | 0,00                                 |
| 2.3.  | rozliczenie środków trwałych w budowie  | 583 389,00                                      | 0,00         | 583 389,00                                | 0,00          | 0,00                                  | 34 374 978,82  | 334 687,35   | 46 614,06   | 250 214,36                      | 35 006 494,59     | 0,00               | 0,00                | 35 006 494,59                                   | 0,00   | 35 006 494,59                        |
| 2.4.  | inne  | 26 462,71                                       | 0,00         | 26 462,71                                 | 949 850,00    | 0,00                                  | 79 909,76      | 113 993,91   | 0,00  | 1 594 098,93                    | 2 737 852,60      | 0,00               | 0,00                | 2 737 852,60                                    | 0,00   | 2 737 852,60                         |
| 3.  | <b>Zmniejszenia, w tym:</b>   | 749,14  | 0,00         | 749,14                                    | 48 240,00     | 0,00                                  | 195 789,53     | 92 244,09  | 15 000,00   | 802 683,24                      | 1 153 956,86      | 37 306 689,29      | 0,00                | 38 460 646,15                                   | 0,00   | 38 460 646,15                        |
| 3.1.  | sprzedaż  | 0,00  | 0,00         | 0,00                                      | 0,00          | 0,00                                  | 0,00           | 0,00   | 0,00  | 1 500,00                        | 1 500,00          | 0,00               | 0,00                | 1 500,00  | 0,00   | 1 500,00                             |
|   | przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne otrzymanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)  | 399,00  | 0,00         | 399,00                                    | 48 240,00     | 0,00                                  | 74 232,12      | 0,00   | 0,00  | 459 705,05                      | 582 177,17        | 992 789,25         | 0,00                | 1 574 966,42                                    | 0,00   | 1 574 966,42                         |
| 3.2.  | organizacyjnymi   | 0,00  | 0,00         | 0,00                                      | 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.  | sprzedaż  | 0,00  | 0,00         | 0,00                                      | 0,00          | 0,00                                  | 0,00           | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00  | 0,00   | 0,00                                 |
| 3.2.  | likwidacja  | 350,14  | 0,00         | 350,14                                    | 0,00          | 0,00                                  | 0,00           | 33 038,84  | 15 000,00   | 226 886,83                      | 274 925,67        | 0,00               | 0,00                | 274 925,67                                      | 0,00   | 274 925,67                           |
| 3.3.  | inne  | 0,00  | 0,00         | 0,00                                      | 0,00          | 0,00                                  | 121 557,41     | 59 205,25  | 0,00  | 114 591,36                      | 295 354,02        | 36 313 900,04      | 0,00                | 36 609 254,06                                   | 0,00   | 36 609 254,06                        |
| 4.  | <b>Bilans zamknięcia</b>  | 1 563 323,21                                    | 2 204 074,73 | 3 767 397,94                              | 41 170 501,66 | 0,00                                  | 380 909 909,09 | 10 624 822,06  | 6 011 565,85  | 18 747 136,35                   | 457 463 935,01    | 5 994 561,98       | 0,00                | 463 458 496,99                                  | 0,00   | 463 458 496,99                       |
| <b>II. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</b>     |   |   |              |   |               |                                       |                |  |   |                                 |                   |                    |                     |   |  |                                      |
| 1.  | <b>Bilans otwarcia</b>  | 879 880,87                                      | 2 200 879,59 | 3 080 760,46                              | 0,00          | 0,00                                  | 93 264 383,64  | 5 939 391,97   | 5 068 394,45  | 15 035 680,61                   | 119 307 850,67    | 0,00               | 119 307 850,67      | 0,00  | 119 307 850,67                                   | 0,00                                 |
| 2.  | <b>Zwiększenia, w tym:</b>  | 202 426,12                                      | 3 195,14     | 205 621,26                                | 0,00          | 0,00                                  | 14 141 231,10  | 714 803,31   | 302 021,26  | 4 139 232,55                    | 19 297 288,22     | 0,00               | 19 297 288,22       | 0,00  | 19 297 288,22                                    | 0,00                                 |
| 2.1.  | nabycie z bezpośredniego zakupu   | 73 940,77                                       | 3 195,14     | 77 135,91                                 | 0,00          | 0,00                                  | 0,00           | 0,00   | 0,00  | 2 087 320,94                    | 2 087 320,94      | 0,00               | 2 087 320,94        | 0,00  | 2 087 320,94                                     | 0,00                                 |
|   | przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne przekazanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi) | 399,00  | 0,00         | 399,00                                    | 0,00          | 0,00                                  | 35 353,04      | 0,00   | 0,00  | 459 705,05                      | 495 058,09        | 0,00               | 495 058,09          | 0,00  | 495 058,09                                       | 0,00                                 |
| 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  | 0,00   | 0,00                                 |
| 2.3.  | rozliczenie środków trwałych w budowie  | 101 623,64                                      | 0,00         | 101 623,64                                | 0,00          | 0,00                                  | 12 565 796,77  | 9 935,34   | 0,00  | 0,00                            | 12 575 732,11     | 0,00               | 0,00                | 12 575 732,11                                   | 0,00   | 12 575 732,11                        |
| 2.4.  | inne  | 26 462,71                                       | 0,00         | 26 462,71                                 | 0,00          | 0,00                                  | 1 540 081,29   | 704 867,97   | 302 021,26  | 1 592 206,56                    | 4 139 177,08      | 0,00               | 0,00                | 4 139 177,08                                    | 0,00   | 4 139 177,08                         |
| 3.  | <b>Zmniejszenia, w tym:</b>   | 749,14  | 0,00         | 749,14                                    | 48 240,00     | 0,00                                  | 118 588,11     | 92 244,09  | 15 000,00   | 802 683,24                      | 1 028 515,44      | 0,00               | 0,00                | 1 028 515,44                                    | 0,00   | 1 028 515,44                         |
| 3.1.  | sprzedaż  | 0,00  | 0,00         | 0,00                                      | 0,00          | 0,00                                  | 0,00           | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00  | 0,00   | 0,00                                 |
|   | przemieszczenia wewnętrzne (niepłatne otrzymanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)  | 399,00  | 0,00         | 399,00                                    | 0,00          | 0,00                                  | 35 353,04      | 0,00   | 0,00  | 459 705,05                      | 495 058,09        | 0,00               | 495 058,09          | 0,00  | 495 058,09                                       | 0,00                                 |
| 3.2.  | organizacyjnymi   | 0,00  | 0,00         | 0,00                                      | 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.  | sprzedaż  | 0,00  | 0,00         | 0,00                                      | 0,00          | 0,00                                  | 0,00           | 0,00   | 0,00  | 1 500,00                        | 1 500,00          | 0,00               | 0,00                | 1 500,00  | 0,00   | 1 500,00                             |
| 3.2.  | likwidacja  | 350,14  | 0,00         | 350,14                                    | 0,00          | 0,00                                  | 0,00           | 33 038,84  | 15 000,00   | 226 886,83                      | 274 925,67        | 0,00               | 0,00                | 274 925,67                                      | 0,00   | 274 925,67                           |
| 3.3.  | inne  | 0,00  | 0,00         | 0,00                                      | 0,00          | 0,00                                  | 83 235,07      | 59 205,25  | 0,00  | 114 591,36                      | 257 031,68        | 0,00               | 0,00                | 257 031,68                                      | 0,00   | 257 031,68                           |
| 4.  | <b>Bilans zamknięcia</b>  | 1 081 557,85                                    | 2 204 074,73 | 3 285 632,58                              | 40 220 651,66 | 0,00                                  | 107 287 026,63 | 6 561 951,19   | 5 355 415,71  | 18 372 229,92                   | 137 576 623,45    | 0,00               | 0,00                | 137 576 623,45                                  | 0,00   | 137 576 623,45                       |
| III.  | <b>Wartość netto na BO</b>  | 0,00  | 0,00         | 0,00                                      | 0,00          | 0,00                                  | 253 312 194,28 | 4 328 992,92   | 911 557,34  | 122 799,70                      | 298 896 195,90    | 10 546 993,57      | 0,00                | 309 443 189,47                                  | 0,00   | 309 443 189,47                       |
| IV.   | <b>Wartość netto na BZ</b>  | 481 765,36                                      | 0,00         | 481 765,36                                | 41 170 501,66 | 0,00                                  | 273 622 882,46 | 4 062 870,87   | 656 150,14  | 374 906,43                      | 319 887 311,56    | 5 994 561,98       | 0,00                | 325 881 873,54                                  | 0,00   | 325 881 873,54                       |
| <b>poz. A.I. bilansu jednostek organizacyjnych</b>                              |   |   |              |   |               |                                       |                |  |   |                                 |                   |                    |                     |   |  |                                      |
| <b>poz. A.I. 1.1.1. bilansu</b>   |   |   |              |   |               |                                       |                |  |   |                                 |                   |                    |                     |   |  |                                      |
| <b>poz. A.II. 1.1.1. bilansu</b>  |   |   |              |   |               |                                       |                |  |   |                                 |                   |                    |                     |   |  |                                      |
| <b>poz. A.II. 1.1.2. bilansu</b>  |   |   |              |   |               |                                       |                |  |   |                                 |                   |                    |                     |   |  |                                      |
| <b>poz. A.II. 1.1.3. bilansu</b>  |   |   |              |   |               |                                       |                |  |   |                                 |                   |                    |                     |   |  |                                      |
| <b>poz. A.II. 1.5. bilansu</b>  |   |   |              |   |               |                                       |                |  |   |                                 |                   |                    |                     |   |  |                                      |
| <b>poz. A.II. 1. bilansu</b>  |   |   |              |   |               |                                       |                |  |   |                                 |                   |                    |                     |   |  |                                      |
| <b>poz. A.II. 2. bilansu</b>  |   |   |              |   |               |                                       |                |  |   |                                 |                   |                    |                     |   |  |                                      |
| <b>poz. A.II. 3. bilansu</b>  |   |   |              |   |               |                                       |                |  |   |                                 |                   |                    |                     |   |  |                                      |
| <b>poz. A.II. bilansu</b>   |   |   |              |   |               |                                       |                |  |   |                                 |                   |                    |                     |   |  |                                      |

**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         | Zmniejszenia        |             |                     | Stan na koniec okresu |                     |
|-----------|---|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
|           |   | saldo WN                | saldo Ma            |                     | wykorzystanie       | 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      | Rozliczenie 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.  |  | Tabela 6a. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |
|--|--|---|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
|  |  | Okres wymagalności  |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |
|  |  | powyżej 1 roku do 3 lat                                       |                               | powyżej 3 lat do 5 lat          |                               | stan na                         |                               | powyżej 5 lat                   |                               | Razem                           |                               |
| Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych |  | początek okresu sprawozdawczego                               | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1.   | Kredyt bankowy-nr umowy 386/017/BK/18 Polski Bank Spółdzielczy Ciechanów -Budowa budynku użyteczności publicznej | 500 000,00  | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                            | 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                          | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          |
|  | Razem  | 500 000,00  | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                            | 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        |                                 |                               | stan na powyżej 5 lat           |                               |                                 |                               |                                 |                               |
|     |   | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1.  | Decyzje za zajęcie pasa drogowego ( SP)   | 300,60                          | 300,60                        | 200,40                          | 200,40                        | 309,40                          | 209,20                        | 810,40                          | 710,20                        |                                 |                               |                                 |                               |
| 2.  | Odpłatność dla rodzin zastępczych ( decyzje administracyjne) (PCPR)               | 4 004 610,99                    | 3 913 158,91                  | 2 567 619,09                    | 2 577 731,35                  | 3 011 470,04                    | 2 953 809,59                  | 9 583 700,12                    | 9 444 699,85                  |                                 |                               |                                 |                               |
| 3.  | odpłatność dla placówek opiekuńczo-wychowawczych (decyzje administracyjne) (PCPR) | 135 801,19                      | 147 380,31                    | 30 410,98                       | 14 975,15                     | 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                            | 1 748,17                      |                                 |                               |                                 |                               |
| 5.  | SOSW  | 15,00                           | 15,00                         | 10,00                           | 10,00                         | 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                  | 3 011 879,44                    | 2 954 113,79                  | 9 750 847,69                    | 9 609 633,68                  |                                 |                               |                                 |                               |



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:<br>odsetki | ogółem zmniejszenia  | stan na BZ          |
| 1   | Poprawa spójności komunikacyjnej z siecią TEN-T poprzez rozbudowę drogi powiatowej nr 2349W Zurominek-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. Wypiańskiego w Mławie   | 2 500,00  | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 2 500,00            |
| 4   | Investycja - zagospodarowanie przestrzeni na potrzeby infrastruktury sportowo-rekreacyjnej przyszkolnej 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 najajscn 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 noktowizorow - Program Ochrony Ludności i Obrony   | 0,00  | 28 536,00            | 0,00              | 28 536,00            | 0,00                |
| 9   | Investycje - zakup 2 sztuk wozków 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 przyszkolnej przy ZS Nr 4 w Mławie   | 9 840,00  | 99 465,85            | 0,00              | 109 305,85           | 0,00                |
| 17  | Investycja - wykonanie audytow 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 oraganizacyjnych powiatu mławskiego - postepowanie sądowe   | 724 016,45  | 0,00                 | 0,00              | 724 016,45           | 0,00                |
| 24  | Droga powiatowa nr 2355W Radzanów - Strzegowo - geodezyjny podział działek - NW za 2024   | 0,00  | 212 593,20           | 0,00              | 0,00                 | 212 593,20          |
| 25  | Rozbudowa drogi powiatowej nr 2309W od drogi 2306W (Kuklin - Nowa Wies) Chmielewo Wielkie - Grzebsk - opracowanie dokumentacji technicznej  | 0,00  | 120 540,00           | 0,00              | 0,00                 | 120 540,00          |
| 26  | Rozbudowa drogi powiatowej nr 2349W Zurominek-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 Krzywki 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 odsnieżnym  | 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 Zurominek - 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 Zurominek - 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 Wies) 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 Wies - 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 Pokrytki - 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 Szerzuku - geodezyjny podział działek   | 12 336,90   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 12 336,90           |
| 45  | Rondo Kościuszki II Etap  | 193 532,16  | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 193 532,16          |
| 46  | Rondo Kościuszki 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-Rzegnowo-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 ppoż - 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.   |
|---|---------------------|
| I   | 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> |