

Uchwała Nr 140/2019
Zarządu Powiatu Mławskiego
z dnia 29 kwietnia 2019 r.

w sprawie przekazania Radzie Powiatu Mławskiego sprawozdania finansowego powiatu mławskiego za 2018 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /t.j. Dz. U. z 2017 r, poz. 2077 ze zmian./, Zarząd Powiatu Mławskiego uchwała co następuje:

§ 1




Przekazuje się Radzie Powiatu Mławskiego sprawozdanie finansowe powiatu mławskiego za 2018 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.

Zarząd Powiatu Mławskiego

1. Jerzy Ryszard Rakowski.....
2. Zbigniew Markiewicz.....
3. Witold Okumski
4. Krystyna Zając.....
5. Jolanta Karpińska

Uzasadnienie do Uchwały Nr 140/2019 Zarządu Powiatu Mławskiego z dnia 29 kwietnia 2019 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 31 maja roku następującego po roku budżetowym sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego. Skład sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego określa paragraf 28 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów i Rozwoju 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 2017 r. poz. 1911).

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.

Bilans łączny zawiera informacje w zakresie ustalonym dla jednostki budżetowej określonej w załączniku nr 5 do rozporządzenia;

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia.

Zestawienie zmian w funduszu zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 11 do rozporządzenia.

Informacja dodatkowa zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 12 do rozporządzenia.

Zdarzenia dotyczące państwowego funduszu celowego (Funduszu Pracy i Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych) ujęte są w księgach rachunkowych i wykazane są w sprawozdaniu finansowym Powiatowego Urzędu Pracy i Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie.


Sporządzając sprawozdanie finansowe dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami.

Po raz pierwszy za rok 2018 sprawozdanie finansowe zawiera informację dodatkową obejmującą informacje w zakresie ustalonym załącznikiem do rozporządzenia.

Zarządy jednostek zobowiązane są do przekazania sprawozdania finansowego w postaci dokumentu elektronicznego do właściwych regionalnych izb obrachunkowych w terminie do dnia 30 kwietnia roku następnego.

W związku z powyższym podjęcie powyższej uchwały jest zasadne w zakresie przedstawionym jak wyżej.

Zarząd Powiatu Mławskiego

3. Jerzy Ryszard Rakowski.....

4. Zbigniew Markiewicz.....

3. Witold Okumski

4. Krystyna Zając.....

5. Jolanta Karpińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mławski ul.Reymonta 6 06-500 MŁAWA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat mławski sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 146E846174B3B8BE 
Numer identyfikacyjny REGON 130377735		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	12 329 860,76	8 876 350,54	I Zobowiązania	14 794 369,52	15 055 396,03
I.1 Środki pieniężne	12 329 860,76	8 876 350,54	I.1 Zobowiązania finansowe	14 785 000,00	15 049 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	12 324 022,47	8 566 255,61	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 836 000,00	1 991 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	5 838,29	310 094,93	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 949 000,00	13 058 000,00
II Należności i rozliczenia	294 970,00	431 448,98	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 369,01	6 396,03
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,51	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 577 197,92	-8 377 455,67
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 659 195,12	-2 906 536,57
II.2 Należności od budżetów	294 692,00	367 219,74	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 863 011,23	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	278,00	64 229,24	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-2 596 441,64
III Rozliczenia międzyokresowe	1 256,84	2 176,14	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 203 816,11	-310 094,93
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 203 816,11	310 094,93
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 440 209,15	-5 781 014,03
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 408 916,00	2 632 035,30

Jerzy Ryszard Rakowski
Jolanta Karpińska
Zbigniew Markiewicz
Krystyna Zając
Witold Okumski

Elżbieta Kowalska
skarbnik

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

zarząd

Suma aktywów	12 626 087,60	9 309 975,66	Suma pasywów	12 626 087,60	9 309 975,66

Elżbieta Kowalska
skarbnik

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Ryszard Rakowski
Jolanta Karpińska
Zbigniew Markiewicz
Krystyna Zajac
Witold Okumski
zarząd

BeSTia

146E846174B3B8BE

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu

Wyliczenie wolnych środków:

1. Aktywa poz. I środki pieniężne: -8.876.350,54
 II.2 Należności od budżetu- 367.219,74
 II.3 Pozostałe należności i rozliczenia - 64.229,24
 III. Rozliczenia międzyokresowe - 2.176,14
 Razem Aktywa 9.309.975,66

2. Pasywa poz. I.2 Zobowiązania wobec budżetu- 6.396,03
 Poz. I.3 Pozostałe zobowiązania - 0,00
 Poz. II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki - 310.094,93
 Poz. III Rozliczenia międzyokresowe- 2.632.035,30
 Razem Pasywa 2.948.526,26

Wolne środki wg stanu na 31.12.2018 r.

Aktywa-Pasywa= 9.309.975,66 – 2.948.526,26 = 6.361.449,40

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

Dochody budżetu Powiatu Mławskiego na dzień 31.12.2018 r-79.037.021,88 zł

Wydatki budżetu Powiatu Mławskiego na dzień 31.12.2018r- 81.633.463,52 zł

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Środki pieniężne budżetu	Pozycja ta obejmuje saldo Wn konta 133 "Rachunek budżetu" -8.564.346,38 zł oraz saldo Wn konta 140" Środki pieniężne w drodze"-1.909,23 zł.
I.1.2	Pozostałe środki pieniężne	Pozycja ta obejmuje saldo konta 135 " Rachunek środków na niewygasające wydatki"
II.2	Należności od budżetów	Pozycja ta obejmuje saldo Wn konta 224 " Rozrachunki budżetu".Saldo konta 224 dotyczy należnej prowizji z tytułu realizowanych dochodów BSP -108,74 zł oraz należności z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych -367.111,00 zł.
II.3	Pozostałe należności i rozliczenia	Pozycja ta obejmuje salda Wn kont : -222 " Rozliczenie dochodów budżetowych"-saldo Wn dotyczy dochodów budżetowych zrealizowanych ,ale nie przekazanych do budżetu JST przez Dom Dziecka nr 1-8.626,84zł, Powiatowy Urząd Pracy-15,20 zł oraz należnej prowizji z tytułu realizacji dochodów BSP-347,90 zł. - 240" Pozostałe rozrachunki" dotyczy należności od Instytucji Zarządzającej z tytułu refundacji poniesionych wydatków z budżetu powiatu -55.239,30 zł.
III	Rozliczenia międzyokresowe	Pozycja ta dotyczy salda Wn konta 909" Rozliczenia międzyokresowe". Saldo konta dotyczy nadpłat z tytułu PIT-2.175,00 zł oraz nadpłat z tytułu CIT-1,14 zł.Tabela nr 5b

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	Pozycja obejmuje salda Ma konta 134"Kredyty bankowe",
I.1.2	Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	Pozycja obejmuje salda Ma konta 134"Kredyty bankowe",Tabela nr 6a
I.2	Zobowiązania wobec budżetów	Pozycja ta obejmuje saldo Ma konta 224 " Rozrachunki Budżetu"-zobowiązania z tytułu dotacji wobec budżetu państwa-4.219,89 zł, zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych zrealizowanych przez urzędy skarbowe -1,14 zł oraz zobowiązania z tytułu dochodów udziałów w podatku od osób fizycznych-2.175,00 zł.
II.3	Rezerwa na niewygasające wydatki	Pozycja ta obejmuje saldo Ma konta 904 " Niewygasające wydatki ".
III	Rozliczenia międzyokresowe	Pozycja ta dotyczy salda Ma konta 909 " Rozliczenia międzyokresowe" dotyczą subwencji i dotacji przekazane w grudniu dotyczące następnego roku budżetowego-2.576.796,00 zł oraz dochody od Instytucji Zarządzającej z tytułu refundacji poniesionych wydatków z budżetu powiatu-55.239,30 zł.Tabela nr 5b

Elżbieta Kowalska

skarbnik

2019-04-26

rok, miesiąc, dzień

Jerzy Ryszard Rakowski
 Jolanta Karpińska
 Zbigniew Markiewicz
 Krystyna Zając
 Witold Okumski

zarząd

BeSTia

146E846174B3B8BE

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mławski ul.Reymonta 6 06-500 MŁAWA Numer identyfikacyjny REGON 130377735	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego CE98567B760B8735 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	156 921 743,10	165 785 485,29	A Fundusz	148 760 627,87	162 854 815,77
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 075 506,34	30 744,06	A.I Fundusz jednostki	135 218 893,61	147 780 772,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	155 699 099,76	165 639 282,23	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	13 533 749,26	15 066 057,88
A.II.1 Środki trwałe	145 623 303,69	161 957 215,94	A.II.1 Zysk netto (+)	61 374 807,05	65 946 170,02
A.II.1.1 Grunty	39 653 506,67	39 780 049,20	A.II.2 Strata netto (-)	-47 841 057,79	-50 880 112,14
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność 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 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102 272 268,86	118 980 482,71	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	7 985,00	7 985,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 963 639,39	1 647 761,31	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 619 421,42	1 402 378,93	C Państwowe fundusze celowe	0,00	534 613,84
A.II.1.5 Inne środki trwałe	114 467,35	146 543,79	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 832 003,66	12 248 436,06
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 075 796,07	3 682 066,29	D.I Zobowiązania długoterminowe	5 755 947,45	6 291 182,49
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	11 882 021,22	5 756 916,35
A.III Należności długoterminowe	119 152,00	87 474,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 784 177,41	98 484,85
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	20 000,00	20 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	220 992,00	227 357,21
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 023 120,28	1 001 429,57

Elżbieta Kowalska
(główny księgowy)

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Krystyna Zając
Zbigniew Markiewicz
Jolanta Karpińska
Witold Okumski
Jerzy Ryszard Rakowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

CE98567B760B8735

Strona 1 z 4

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 780 369,26	1 831 623,16
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	20 000,00	20 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 501 736,74	1 655 135,38
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	7 985,00	7 985,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	80 237,65	87 854,98
B Aktywa obrotowe	9 670 888,43	9 852 380,38	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	278,00	8 989,94
B.I Zapasy	138 632,73	158 251,56	D.II.8 Fundusze specjalne	1 491 109,88	846 041,26
B.I.1 Materiały	138 632,73	158 251,56	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	882 885,04	846 041,26
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	608 224,84	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	194 034,99	200 337,22
B.II Należności krótkoterminowe	1 677 580,85	1 277 811,71			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	41 198,26	16 529,88			
B.II.2 Należności od budżetów	24,47	127,55			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 636 358,12	1 261 154,28			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	770 139,19	715 733,25			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	769 861,19	334 655,18			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	372 103,33			
B.III.4 Inne środki pieniężne	278,00	8 974,74			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Elżbieta Kowalska
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Krystyna Zając
Zbigniew Markiewicz
Jolanta Karpińska
Witold Okumski
Jerzy Ryszard Rakowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

CE98567B760B8735

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	7 084 535,66	7 700 583,86			
Suma aktywów	166 592 631,53	175 637 865,67	Suma pasywów	166 592 631,53	175 637 865,67

Elżbieta Kowalska
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Krystyna Zając
Zbigniew Markiewicz
Jolanta Karpińska
Witold Okumski
Jerzy Ryszard Rakowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

CE98567B760B8735

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Szczegółowe informacje o sposobie przekształcenia danych porównawczych zawiera Tabela 9a do informacji uzupełniającej F-Inf


Elżbieta Kowalska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

CE98567B760B8735

Krystyna Zając
Zbigniew Markiewicz
Jolanta Karpińska
Witold Okumski
Jerzy Ryszard Rakowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mławski ul. Reymonta 6 06-500 MŁAWA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 130377735		Wysłać bez pisma przewodniego DBB4DBD13ECA1A63 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	73 348 077,81	79 878 439,65	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	162 066,66	201 835,38	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 582 784,25	1 639 313,79	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	71 603 226,90	78 037 290,48	
B. Koszty działalności operacyjnej	61 992 754,56	64 825 307,81	
B.I. Amortyzacja	6 953 743,56	6 978 736,18	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 137 702,84	4 595 727,11	
B.III. Usługi obce	4 059 349,16	3 608 886,50	
B.IV. Podatki i opłaty	69 039,24	74 248,72	
B.V. Wynagrodzenia	33 356 624,50	35 490 812,12	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 685 903,32	8 308 931,81	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	255 354,23	277 183,00	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 475 037,71	5 490 782,37	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	11 355 323,25	15 053 131,84	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 399 366,46	679 802,23	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 608,00	58 483,84	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Elżbieta Kowalska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Zając
Zbigniew Markiewicz
Jerzy Ryszard Rakowski
Jolanta Karpińska
Witold Okumski
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	2 397 758,46	621 318,39
E.	Pozostałe koszty operacyjne	45 399,14	474 679,79
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	45 399,14	474 679,79
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	13 709 290,57	15 258 254,28
G.	Przychody finansowe	137 701,83	165 632,66
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	137 701,83	165 632,66
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	313 243,14	357 755,69
H.I.	Odsetki	313 243,14	357 755,69
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	13 533 749,26	15 066 131,25
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	73,37
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	13 533 749,26	15 066 057,88

Elżbieta Kowalska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Zając
Zbigniew Markiewicz
Jerzy Ryszard Rakowski
Jolanta Karpińska
Witold Okumski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Szczegółowe informacje o sposobie przekształcenia danych porównawczych zawiera Tabela 9b do informacji uzupełniającej F-Inf

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	Wyłączenia z tytułu przychodów netto zbiorczo pomiędzy jednostkami na kwotę 122.294,73 zł
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Wyłączenia z tytułu przychodów netto ze sprzedaży produktów pomiędzy jednostkami na kwotę 27.405,26 zł
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Wyłączenia z tytułu przychodów dochodów budżetowych pomiędzy jednostkami na kwotę 94.889,47 zł
B	Koszty działalności operacyjnej	Wyłączenia z tytułu kosztów zbiorczo pomiędzy jednostkami na kwotę 193.904,48 zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	Wyłączenia z tytułu kosztów zużycia materiałów i energii pomiędzy jednostkami na kwotę 88.947,23 zł
B.III	Usługi obce	Wyłączenia z tytułu kosztów usług obcych pomiędzy jednostkami na kwotę 104.208,76 zł
B.IV	Podatki i opłaty	Wyłączenia z tytułu podatków i opłat pomiędzy jednostkami na kwotę 748,49 zł
D.III	Inne przychody operacyjne	Wyłączenia z tytułu innych przychodów operacyjnych pomiędzy jednostkami na kwotę 71.609,75 zł

Elżbieta Kowalska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Zając
Zbigniew Markiewicz
Jerzy Ryszard Rakowski
Jolanta Karpińska
Witold Okumski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mławski ul.Reymonta 6 06-500 MŁAWA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 130377735		Wysłać bez pisma przewodniego 6CBB3CEA6EFD6FFB 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	134 791 939,57	135 226 878,61	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	139 624 293,09	165 695 994,10	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	59 377 380,57	61 374 807,05	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	69 172 997,97	82 550 945,41	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	10 671 849,92	20 973 479,33	
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	400 697,99	620 010,65	
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	1 366,64	176 751,66	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	139 189 354,05	153 134 114,82	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	47 853 707,05	47 841 057,79	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	72 451 021,20	78 870 522,66	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	15 540 619,04	26 135 135,93	
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	3 332 318,59	14 560,00	
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	11 688,17	272 838,44	

Elżbieta Kowalska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Karpińska
Krystyna Zając
Jerzy Ryszard Rakowski
Witold Okumski
Zbigniew Markiewicz
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	135 226 878,61	147 788 757,89
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	13 533 749,26	15 066 057,88
III.1.	zysk netto (+)	61 374 807,05	65 946 170,02
III.2.	strata netto (-)	-47 841 057,79	-50 880 112,14
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	148 760 627,87	162 854 815,77

Elżbieta Kowalska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Karpińska
Krystyna Zając
Jerzy Ryszard Rakowski
Witold Okumski
Zbigniew Markiewicz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Szczegółowe informacje o sposobie przekształcenia danych porównawczych zawiera Tabela 9c do informacji uzupełniającej F-Inf

Poz. I.1.2. Na pozycję składają się:

- zrealizowane wykonane wydatki budżetowe (sprawozdanie Rb-28S)-81.943.558,45 zł
- wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego za 2018 –(-310.094,93 zł)
- wydatki realizowane w roku 2018, które nie wygasły z upływem roku 2017 –(+1.083.981,11 zł)

Poz. I.2.4. Na pozycję składają się:

- dotacje przekazane w roku 2018 z budżetu powiatu – 5.161.656,60 zł
- środki przekazane na inwestycje – 20.973.479,33 zł

Poz. I.2.2. Na pozycję składają się:


- zrealizowane dochody budżetowe (sprawozdanie Rb-27S)

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	Wyłączenia zbiorczo z tytułu zwiększeń funduszu pomiędzy jednostkami na kwotę 266.730,59 zł
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	Wyłączenia z tytułu zrealizowanych wydatków budżetowych pomiędzy jednostkami na kwotę 166.499,22 zł
I.1.10	Inne zwiększenia	Wyłączenia z tytułu innych zwiększeń pomiędzy jednostkami na kwotę 100.231,37 zł
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	Wyłączenia zbiorczo z tytułu zmniejszeń funduszu pomiędzy jednostkami na kwotę 266.730,59 zł
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	Wyłączenia z tytułu zrealizowanych dochodów budżetowych pomiędzy jednostkami na kwotę 166.499,22 zł
I.2.9	Inne zmniejszenia	Wyłączenia z tytułu innych zmniejszeń pomiędzy jednostkami na kwotę 100.231,37 zł

Elżbieta Kowalska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Karpińska
Krystyna Zając
Jerzy Ryszard Rakowski
Witold Okumski
Zbigniew Markiewicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mławski ul.Reymonta 6 06-500 MŁAWA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 130377735		E50D2CEA285A2ADB 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	737 423,83
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 weksłowych, 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

Elżbieta Kowalska
(główny księgowy)

2019.04.29
rok mies. dzień

Jerzy Ryszard Rakowski
Zbigniew Markiewicz
Jolanta Karpińska
Krystyna Zając
Witold Okumski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Kowalska
(główny księgowy)

2019.04.29
rok mies. dzień

Jerzy Ryszard Rakowski
Zbigniew Markiewicz
Jolanta Karpińska
Krystyna Zając
Witold Okumski
(kierownik jednostki)

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 roku 2017, poz. 1911 ze zmian.) jednostki na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządzają sprawozdanie finansowe.

Jednostką w rozumieniu ustawy (art. 3 ust. 1 pkt 1, w związku z art. 2 ust.1 pkt 4 lit. a ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości – (t.j. Dz. U z 2019, poz. 351) jest powiat, powiatowa jednostka budżetowa.

- 1.1 **nazwę jednostki** – **Powiat Mławski** – jednostka samorządu terytorialnego.

Organem stanowiącym i kontrolnym jest Rada Powiatu Mławskiego. Radę tworzy 19 radnych, wybieranych w wyborach lokalnych.

Organem wykonawczym Powiatu jest 5-cio osobowy Zarząd, wybierany przez radę powiatu, który w ramach realizacji budżetu powiatu odpowiada za prawidłową gospodarkę finansową powiatu.

- 1.2 **siedzibę jednostki** – Mława.

- 1.3 **adres jednostki** - 06-500 Mława, ul Stanisława Władysława Reymonta 6.

- 1.4 **podstawowy przedmiot działalności jednostki:** określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym , w zakresie:

- edukacji publicznej,
- promocji i ochrony zdrowia,
- pomocy społecznej,
- polityki prorodzinnej,
- wspierania osób niepełnosprawnych,
- transportu zbiorowego i dróg publicznych,
- kultury i ochrony dóbr kultury,
- kultury fizycznej i turystyki,
- geodezji, kartografii i katastru,
- gospodarki nieruchomościami
- administracji architektoniczno-budowlanej,
- gospodarki wodnej,
- ochrony środowiska i przyrody,
- rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego,
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli,
- ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska,
- przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy,
- ochrony praw konsumenta,
- utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych
- obronności,
- promocji powiatu,
- współpracy z organizacjami pozarządowymi,
- działalności w zakresie telekomunikacji.

Do zakresu działania powiatu należą również zadania z zakresu administracji rządowej, zlecone do wykonania powiatowi w ustawach.

Zadania powiatu wykonywane są przez Zarząd przy pomocy starostwa powiatowego oraz jednostek organizacyjnych powiatu.

Do powiatowych jednostek organizacyjnych należą:

- Jednostka działająca na mocy ustawy o samorządzie powiatowym (tj. Dz.U. z 2019, poz.511) – 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.

- Jednostki powiatowych jednostek służb, inspekcji i straży:

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

W roku 2018 liczba jednostek organizacyjnych nie uległa zmianie.

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 2018 r do dnia 31.12.2018r przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Powiatu nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla kontynuacji działalności powiatu.
3. **wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Sprawozdanie finansowe powiatu mławskiego zawiera:

- 1) bilans z wykonania budżetu powiatu,
 - 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych poprzez sumowanie według pozycji sprawozdawczych z dokonaniem wyłączeń w zakresie wzajemnych rozrachunków,
 - 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, z dokonaniem wyłączeń w zakresie wzajemnych przychodów i kosztów,
 - 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, z dokonaniem wyłączeń w zakresie wzajemnych funduszy.
4. **omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (t.j. Dz. U z 2019, poz. 351) z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z roku 2017, poz. 1911 ze zmian.) 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 22 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 spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) meble i dywany,
 - e) inwentarz żywy,
 - f) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (do 10.000 zł).
- 6) Dla pozostałych środków trwałych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową (pojedyncze środki przy istotnej wartości początkowej lub szczególnie ważnych dla jednostki bądź środki o tych samym czy zbliżonym 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 2018r nie przekraczała liczby 150 tysięcy).

W roku 2018 nie wystąpiły wzajemne rozrachunki podlegające wyłączeniu. Kwota wyłączeń w rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian w funduszu określona została w pozycjach „wyjaśnienia do sprawozdań”.

O dnia 1 stycznia 2018r w oparciu o zmianę w rozporządzeniu ministra rozwoju i finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (DzU poz. 1911) zasad ewidencji i kwalifikacji nadwyżki dochodów własnych szkół i placówek oświatowych oraz w oparciu o interpretacje w zakresie prawidłowego prezentowania w bilansie funduszu pracy i państwowego funduszu rehabilitacji osób niepełnosprawnych dokonano przekształceń. Informację w tym zakresie zawiera tabela nr 9a, 9b i 9c.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. Przedmiotowy zakres informacji przedstawia tabela nr 1

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.
brak informacji.

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dokonywano odpisów aktualizujących.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Powiat nie jest właścicielem gruntów użytkowanych wieczysto.

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
Środki trwałe wykazane w ewidencji pozabilansowej dotyczą środków trwałych otrzymanych na podstawie umowy użyczenia (Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej – 3.387.241 zł) (Starostwo Powiatowe - 13.541,70 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)
Przedmiotowy zakres informacji przedstawia tabel nr 4.

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Powiat nie tworzył rezerw na zobowiązania.
Przedmiotowy zakres informacji w zakresie konta 840 „Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów” przedstawia tabela nr 5 a i 5b.

Przedmiotowy zakres informacji w przedmiocie rozliczeń międzyokresowych (konto 840) występujących w pasywach, pozycji D.IV Rozliczenia międzyokresowe łącznego bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego przedstawia tabela nr 5a.

Przedmiotowy zakres informacji w przedmiocie rozliczeń międzyokresowych (konto 909) występujących w pozycji. Aktywa III Rozliczenia międzyokresowe i Pasywa III Rozliczenia międzyokresowe bilansu z wykonania budżetu przedstawia tabela nr 5b.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Podział zobowiązań długoterminowych z tytułu zaciągniętych kredytów uwzględnionych w poz, Pasywa I.1.2 długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) bilansu z wykonania budżetu powiatu mławskiego na kwotę ogółem według stanu na dzień 31.12.2018r - 13.058.000,00 zł przedstawia tabela nr 6a.

Podział zobowiązań długoterminowych uwzględnionych w poz, Pasywa D.I łącznego bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego na kwotę ogółem według stanu na dzień 31.12.2018r - 6.291.182,49 zł przedstawia tabela nr 6b.

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.
Brak takich zobowiązań.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Powiat nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku trwałym.

Zabezpieczeniem zobowiązań finansowych zaciągniętych przez powiat z tytułu kredytów według stanu na dzień 31.12.2018r w wartości 13.058.000,00 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 31.12.2018r – 7.700.583,86 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 2018 wypłacono kwotę łącznie 1.519.977,43 zł, w tym:

- ekwiwalenty za niewykorzystanych urlopów - 119 060,09 zł
- odprawy emerytalne i rentowe – 606.059,43 zł,
- nagrody jubileuszowe – 606.585,44 zł,
- innych wypłat bezpośrednio wypłaconych pracownikowi - 188.272,47 zł.

1.16. inne informacje

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

Nie wystąpiły

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

.....
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Tabela 1.
Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji długoterminowych oraz zmian umorzenia

L.p.	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11	12=6+7+8+9+10+11
1											
I Wartość brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych											
1	Bilans otwarcia	624 119,79	2 182 689,71	2 806 809,50	39 653 506,67	0,00	138 986 608,20	5 794 778,85	7 226 434,59	8 925 693,16	200 587 021,47
2	Zwiększenia, w tym:	43 110,12	0,00	43 110,12	141 102,53	0,00	21 759 249,07	97 313,66	267 332,00	661 936,93	22 926 934,19
2.1.	nabycie z bezpośredniego zakupu	43 110,12	0,00	43 110,12	44 270,00	0,00	22 865,00	15 473,00	167 900,00	540 726,17	791 234,17
2.2.	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	rozliczenie środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 375 311,30	0,00	0,00	0,00	21 375 311,30
2.4.	inne	0,00	0,00	0,00	96 832,53	0,00	361 072,77	81 840,66	99 432,00	121 210,76	760 388,72
3.	Zmniejszenie, w tym:	5 458,17	1 241,64	6 699,81	14 560,00	0,00	0,00	115 395,21	18 242,93	135 655,88	283 854,02
3.1.	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	14 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 560,00
3.2.	likwidacja	5 458,17	1 241,64	6 699,81	0,00	0,00	0,00	89 851,22	18 242,93	89 792,11	197 886,26
3.3.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 543,99	0,00	45 863,77	71 407,76
4	Bilans zamknięcia	661 771,74	2 181 448,07	2 843 219,81	39 780 049,20	0,00	160 745 857,27	5 776 697,30	7 475 523,66	9 451 974,21	223 230 101,64
II. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych											
1	Bilans otwarcia	542 453,98	1 188 849,18	1 789 365,88	0,00	0,00	36 714 339,34	3 831 139,46	5 607 013,17	8 811 225,81	54 963 717,78
2	Zwiększenia, w tym:	94 031,87	993 840,53	1 087 872,40	0,00	0,00	5 051 035,22	360 582,16	484 374,49	652 496,11	6 548 487,98
2.1.	nabycie z bezpośredniego zakupu	19 238,17	0,00	19 238,17	0,00	0,00	5 241,39	157 232,08	321 045,13	328 984,18	812 502,78
2.2.	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	rozliczenie środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	961 889,01	0,00	0,00	0,00	961 889,01
2.4.	inne	74 793,70	993 840,53	1 068 634,23	0,00	0,00	4 083 904,82	202 217,95	163 329,36	323 511,93	4 772 964,06
3.	Zmniejszenie, w tym:	5 458,17	1 241,64	6 699,81	0,00	0,00	0,00	62 785,63	18 242,93	158 291,50	239 320,06
3.1.	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	likwidacja	5 458,17	1 241,64	6 699,81	0,00	0,00	0,00	41 662,22	18 242,93	113 607,69	173 512,84
3.3.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 123,41	0,00	44 683,81	65 807,22
4	Bilans zamknięcia	631 027,68	2 181 448,07	2 812 475,75	0,00	0,00	41 765 374,56	4 128 935,99	6 073 144,73	9 305 430,42	61 272 885,70
III.	Wartość netto na BO	81 665,81	993 840,53	1 075 506,34	39 653 506,67	0,00	102 272 268,86	1 963 639,39	1 619 421,42	114 467,35	145 623 303,69
IV.	Wartość netto na BZ	30 744,06	0,00	30 744,06	39 780 049,20	0,00	118 980 482,71	1 647 761,31	1 402 378,93	146 543,79	161 957 215,94

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	539 308,80	539 308,80	0,00	0,00	539 308,80	539 308,80
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 755 947,81	4 755 947,81	0,00	0,00	4 755 947,81	4 755 947,81
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	1 238 019,00	1 238 019,00	0,00	0,00	1 238 019,00	1 238 019,00
5.	Inne środki trwałe	5 037,43	5 037,43	13 541,70	0,00	18 579,13	18 579,13
	Razem	6 538 313,04	6 538 313,04	13 541,70	0,00	6 551 854,74	6 551 854,74

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	3 547,81	120 577,58	0,00	1 493,73	1 493,73	122 631,66
2.	B. Aktywa obrotowe II należności krótkoterminowe poz. 4 Pozostałe należności odpisy do konta 240	338 224,49	302 063,61	25 428,79	67,14	25 495,93	614 792,17
	B. Aktywa obrotowe II należności krótkoterminowe poz.1 Należności z tytułu dostaw i usług	226,90	0,00	0,00	226,90	226,90	0,00
	Razem	341 999,20	422 641,19	25 428,79	1 787,77	27 216,56	737 423,83

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	
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	194 034,99	76 512,23	0,00	70 210,00	70 210,00	200 337,22
1.1.	sprzedaż prawa własności - raty (BSP)	168 312,00	0,00	0,00	57 602,00	57 602,00	110 710,00
1.2.	sprzedaż prawa własności - raty (SP)	10 050,00	16 260,16	0,00	1 608,00	1 608,00	24 702,16
1.3.	przychód z tytułu umowy dotacji z NFOŚ za wykonany demontaż pojazdów	0,00	11 000,00	0,00	11 000,00	11 000,00	0,00
1.4.	umowa pożyczki z Funduszu Pracy na pokrycie kosztów organizacji dod. miejsc pracy dla bezrobotnych	15 672,99	49 252,07	0,00	0,00	0,00	64 925,06
	Razem	194 034,99	76 512,23	0,00	70 210,00	70 210,00	200 337,22

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu	
		saldo WN	saldo Ma		wykorzystanie	rozwiązanie	razem	saldo WN	saldo Ma
1.	Rozliczenia międzyokresowe		2 408 916,00	2 634 211,44		2 408 916,00	1 256,84	2 410 172,84	2 634 211,44
1.1.	Rozliczenia międzyokresowe subwencje na rok 2019		2 147 895,00	2 295 728,00		2 147 895,00	0,00	2 147 895,00	2 295 728,00
1.2.	Rozliczenie międzyokresowe dotacje na rok 2019		261 021,00	281 068,00		261 021,00	0,00	261 021,00	281 068,00
1.3.	Rozliczenie międzyokresowe Urzędy Skarbowe CIT	1256,84	0,00	1,14		0,00	1 256,84	1 256,84	1,14
1.4.	Rozliczenie międzyokresowe -PIT	0	0,00	2 175,00		0,00	0,00	0,00	2 175,00
1.5.	Rozliczenie międzyokresowe-Dochody powiatu z tytułu należnej refundacji dotyczącej zwrotu wydatków kwalifikowalnych od IZ		0,00	55 239,30		0,00	0,00	0,00	55 239,30
	Razem	1 256,84	2 408 916,00	2 634 211,44		2 408 916,00	1 256,84	2 410 172,84	2 632 035,30

Lp.		Okres wymagalności										Razem						
		powyżej 1 roku do 3 lat					powyżej 3 lat do 5 lat							powyżej 5 lat				
		stan na																
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	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego					
1.	Polski Bank Spółdzielczy Ciechanów-Budowa budynku użyteczności publicznej	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00					
2.	Bank Spółdzielczy Legionowo-nr umowy 42/G/DI/14/L Dofinansowanie zadań inwestycyjnych drogowych	400 000,00	500 000,00	600 000,00	817 996,00	1 035 000,00	517 004,00	2 035 000,00	1 835 000,00									
3.	Bank Spółdzielczy w Gostyninie - Przebudowa dwóch mostów w Głuzku	200 000,00	200 000,00	200 000,00	800 000,00	1 400 000,00	700 000,00	1 800 000,00	1 700 000,00									
4.	SGB Spółdzielcza Grupa Bankowa w Halinowie na sfinansowanie planów deficytu na 2016.	500 000,00	600 000,00	600 000,00	654 700,00	1 800 000,00	1 445 300,00	2 900 000,00	2 700 000,00									
5.	ING Bank Śląski S.A -przebudowa mostu w Borzymach i przebudowa drogi powiat P2328W	1 582 000,00	1 582 000,00	1 582 000,00	791 000,00	0,00	0,00	3 164 000,00	2 373 000,00									
6.	ING Bank Śląski -drogi na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego na rok 2013	800 000,00	900 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 400 000,00									
7.	ING Bank Śląski-na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego na rok 2015	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00	250 000,00	1 250 000,00	1 050 000,00									
Razem		3 882 000,00	4 582 000,00	4 382 000,00	4 363 696,00	4 685 000,00	4 112 304,00	12 949 000,00	13 058 000,00									

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	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)	0,00	300,60	0,00	200,40	0,00	910,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1 411,60	
2.	raty za telefon (SP)	0,00	29,27								0,00	29,27	
3.	odpłatność dla rodzin zastępczych (decyzje administracyjne)(PCPR)	1 508 007,78	1 789 337,69	1 081 157,00	1 382 592,45	2 697 623,31	2 711 585,42	5 286 788,09				5 883 515,56	
4	odpłatność dla placówek opiekuńczo-wychowawczych (decyzje administracyjne) (PCPR)	208 854,10	205 107,36	118 057,59	131 414,12	142 247,67	69 704,58	469 159,36				406 226,06	
	Razem	1 716 861,88	1 994 774,92	1 199 214,59	1 514 206,97	2 839 870,98	2 782 200,60	5 755 947,45				6 291 182,49	

Tabela 7. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	faktura zaliczkowa PGNIG (ILO)	10 697,69	12 351,90
2	faktura zaliczkowa PGNIG (OSZW)	4699,79	5403,3
3	faktura zaliczkowa PGNIG (ZS nr 1)	0	9885,25
4	faktura zaliczkowa PGNIG (ZS nr 2)	0	2975,24
5	raty za telefony komórkowe (SP)	444,05	442,57
6	faktura raty za telefon orange (SOSZW)	721,38	344,94
7	decyzje za zajęcie pasa drogowego (SP)	1612	1511,8
8	Decyzje za odpłatność dla rodzin zastępczych (PCPR)	6 471 008,51	7 136 947,28
9	Decyzje za odpłatność w placówkach opiekuńczo-wychowawczych (PCPR)	595 352,24	530 721,58
10	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	7 084 535,66	7 700 583,86

Tabela 8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Budowa budynku użyteczności publicznej jako uzupełnienie zabudowy pomiędzy dwoma istniejącymi budynkami w Mławie przy ul. Wyspiańskiego 8 i 9 wraz z infrastrukturą (SP)	2 948 110,64	1 739,84	0,00
2.	Poprawa spójności Rondo Kościuszki III etap (PZD)	36 730,00		
	Razem	2 984 840,64	1 739,84	0,00

Informacja o sposobie przekształcenia danych porównawczych

LP	Treść pozycji wg zasad obowiązujących w roku poprzedzającym okres sprawozdawczym	Miejsce występowanie (Bilans, RZIS, ZZwF)	Stan na początek roku (2017)		Treść pozycji wg zasad obowiązujących w okresie sprawozdawczym	Miejsce występowanie (Bilans, RZIS, ZZwF)	Stan na koniec roku (2018)
			przed przekształceniem	po przekształceniu			
1	Aktywa B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Bilans	769 861,19	345 782,36	Aktywa B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Bilans	334 655,18
	korekta przekształcenia		-424 078,83				
2	Aktywa B.III.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	Bilans	0,00	424 078,83	Aktywa B.III.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	Bilans	372 103,33
	korekta przekształcenia		424 078,83				
3	A.I. Fundusz jednostki	Bilans	135 218 893,61	135 218 981,99	A.I. Fundusz jednostki	Bilans	147 780 772,89
	korekta przekształcenia		88,38				
4	A.II. Wynik Finansowy netto (+,-)	Bilans	13 533 749,26	13 533 660,88	A.II. Wynik Finansowy netto (+,-)	Bilans	15 066 057,88
	korekta przekształcenia		-88,38				
5	A.II.2. Strata netto (-)	Bilans	-47 841 057,79	-47 841 146,17	A.II.2. Strata netto (-)	Bilans	-50 880 112,14
	korekta przekształcenia		-88,38				
6	Pasywa C. Państwowe Fundusze Celowe	Bilans	0,00	558 305,30	Pasywa C. Państwowe Fundusze Celowe	Bilans	534 613,84
	korekta przekształcenia		558 305,30				
7	Pasywa D.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	Bilans	17 832 003,66	17 273 698,36	Pasywa D.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	Bilans	12 248 436,06
	korekta przekształcenia		-558 305,30				
8	Pasywa D.II.Zobowiązania krótkoterminowe	Bilans	11 882 021,22	11 323 715,92	Pasywa D.II.Zobowiązania krótkoterminowe	Bilans	5 756 916,35
	korekta przekształcenia		-558 305,30				
9	Pasywa D.II.5 Pozostałe pasywa	Bilans	1 501 736,74	1 551 656,28	Pasywa D.II.5 Pozostałe pasywa	Bilans	1 655 135,38
	korekta przekształcenia		49 919,54				
10	Pasywa D.II.8 Fundusze specjalne	Bilans	1 491 109,88	882 885,04	Pasywa D.II.8 Fundusze specjalne	Bilans	846 041,26
	korekta przekształcenia		-608 224,84				
11	Pasywa D.II.8.2 Inne fundusze	Bilans	608 224,84	0,00	Pasywa D.II.8.2 Inne fundusze	Bilans	0,00
	korekta przekształcenia		-608 224,84				

Poz. 3-5 dotyczy przekształcenia pozycji prezentowanych w bilancie, rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian w funduszu jednostki wynikających ze skutków zmiany od 1.01.2018r. zasad ewidencji i kwalifikacji nadwyżki dochodów własnych szkół i placówek oświatowych wynikającej z rozporządzenia ministra rozwoju i finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (DzU poz. 1911)

Przekształcenie dotyczy Zespołu Szkół nr 1 - 1,84 zł, Bursa Szkolna - 4,35 zł, Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli - 82,19 zł.

Poz. 1,2,6,8,9-11 dotyczy prezentacji państwowego funduszu celowego (Fundusz Pracy) , który nieposiadający osobowości prawnej powinien być wyodrębniony w poz. C- Państwowe Fundusze celowe oraz w aktywach jako środki państwowego funduszu celowego w poz. B.III.3. , w roku 2017 prezentowany był w poz. Inne fundusze. i środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Poz. 9,10 dotyczy korekty nieparadwidowej ewidencji i ujęcia środków pozostałych na rachunku bankowym Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych , które są należne do odprowadzenia do funduszu, a nie zwiększają przychodów funduszu.

Informacja o sposobie przekształcenia danych porównawczych

LP	Treść pozycji wg zasad obowiązujących w roku poprzedzającym okres sprawozdawczym	Miejsce występowanie (Bilans, RZiS, ZZwF)	Stan na początek roku (2017)		Treść pozycji wg zasad obowiązujących w okresie sprawozdawczym	Miejsce występowanie (Bilans, RZiS, ZZwF)	Stan na koniec roku (2018)
			przed przekształceniem	po przekształceniu			
1	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	RZiS	0,00		K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	RZiS	73,37
	korekta przekształcenia		88,38	88,38			
2	L. Zysk (strata) netto	RZiS	13 533 749,26		L. Zysk (strata) netto	RZiS	15 066 057,88
	korekta przekształcenia		13 533 660,88	-88,38			

Poz. 1-2 dotyczy przekształcenia pozycji prezentowanych w bilansie, rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian w funduszu jednostki wynikających ze skutków zmiany od 1.01.2018r. zasad ewidencji i kwalifikacji nadwyżki dochodów własnych szkół i placówek oświatowych wynikającej z rozporządzenia ministra rozwoju i finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (DzU poz. 1911)

Przekształcenie dotyczy: Zespół Szkół nr 1 - 1,84 zł, Bursa Szkolna - 4,35 zł, Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli - 82,19 zł.

Informacja o sposobie przekształcenia danych porównawczych

LP	Treść pozycji wg zasad obowiązujących w roku poprzedzającym okres sprawozdawczy	Miejsce występowanie (Bilans, RZIS, ZZwF)	Stan na początek roku (2017)		Treść pozycji wg zasad obowiązujących w okresie sprawozdawczym	Miejsce występowanie (Bilans, RZIS, ZZwF)	Stan na koniec roku (2018)
			przed przekształceniem	po przekształceniu			
1	I.2 Zmniejszenie funduszu	ZZFJ	139 189 354,05		I.2 Zmniejszenie funduszu	ZZFJ	153 400 845,41
	korekta przekształcenia		-88,38				
2	I.2.9. Inne zmniejszenia	ZZFJ	11 688,17		I.2.9. Inne zmniejszenia	ZZFJ	373 069,81
	korekta przekształcenia		-88,38				
3	II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	ZZFJ	135 226 878,61		II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	ZZFJ	147 788 757,89
	korekta przekształcenia		88,38				
4	III. Wynik Finansowy netto (+,-)	ZZFJ	13 533 749,26		III. Wynik Finansowy netto (+,-)	ZZFJ	15 066 057,88
	korekta przekształcenia		-88,38				
5	III.2. Strata netto (-)	ZZFJ	-47 841 057,79		III.2. Strata netto (-)	ZZFJ	-50 880 112,14
	korekta przekształcenia		-88,38				

Poz. 1-10 dotyczy przekształcenia pozycji prezentowanych w bilancie, rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian w funduszu jednostki wynikających ze skutków zmian od 1.01.2018r. zasad ewidencji i kwalifikacji nadwyżki dochodów własnych szkół i placówek oświatowych wynikającej z rozporządzenia ministra rozwoju i finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (DzU poz. 1911)

Przekształcenie dotyczy: Zespół Szkół nr 1 - 1,84 zł, Bursa Szkolna - 4,35 zł, Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli - 82,19 zł.